

股票代碼：6414

樺漢科技股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一〇年度及一〇九年度

公司地址：新北市中和區建康路10號3至6樓  
電話：(02)5590-8050

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~24
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24~25
(六)重要會計項目之說明	25~55
(七)關係人交易	55~59
(八)質押之資產	59
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	59
(十)重大之災害損失	59
(十一)重大之期後事項	60
(十二)其 他	60~61
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	61~62、63~81
2.轉投資事業相關資訊	62、82~90
3.大陸投資資訊	62、91~94
4.主要股東資訊	62
(十四)部門資訊	62
九、重要會計項目明細表	95~105



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web home.kpmg/tw

## 會計師查核報告

樺漢科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

樺漢科技股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達樺漢科技股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與樺漢科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 其他事項

樺漢科技股份有限公司民國一〇九年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一〇年三月二十九日出具無保留意見加其他事項段之查核報告。

惟如財務報表附註六(一)所述，樺漢科技股份有限公司於民國一一一年三月二十三日發布重大訊息說明樺漢科技股份有限公司發現一名員工涉有偽造文書及挪用公司資產之嫌疑，造成民國一〇九年十二月三十一日之現金及約當現金短少，惟樺漢科技股份有限公司並未將民國一〇九年度之個體財務報告予以修正重編，前任會計師亦未重新查核簽證個體財務報告。若樺漢科技股份有限公司民國一〇九年度相關科目認列正確，則民國一〇九年十二月三十一日之現金及約當現金將減少64,209千元、其他流動資產將增加2,768千元及未分配盈餘將減少61,441千元。樺漢科技股份有限公司已於民國一一〇年度期初補調整相關資產科目及未分配盈餘。

列入樺漢科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告中，有關部份採用權益法之被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開民國一一〇年度個體財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一〇年十二月三十一日所認列該採用權益法之投資金額為7,505,534千元，占資產總額之32.33%，民國一一〇年一月一日至十二月三十一日所認列採用權益法之關聯企業損益之份額為利益366,507千元，占稅前淨利之26.47%。

### **關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對樺漢科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### **採用權益法之投資之減損**

有關採用權益法投資之減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)非金融資產減損；採用權益法之投資之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(三)採用權益法之投資之減損評估；採用權益法之投資之相關資訊揭露請詳個體財務報告附註六(六)採用權益法之投資。

#### **關鍵查核事項之說明：**

樺漢科技股份有限公司轉投資相關採用權益法之公司，以擴增行銷據點及增加產品線，管理階層依照國際會計準則第36號「資產減損」之規定進行減損評估測試，並採用公允價值減出售成本作為可回收金額，因減損評估對財務報表之影響重大，且涉及管理階層衡量計算之高度不確定性，故採用權益法之投資之減損評估係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

#### **因應之查核程序：**

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層相關內部控制之設計及執行，覆核及驗算可回收金額及帳面價值計算之正確性，並執行敏感性分析，綜合評估採用權益法之投資之減損評估之合理性。

### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估樺漢科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算樺漢科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

樺漢科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對樺漢科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使樺漢科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致樺漢科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成樺漢科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對樺漢科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠拓



鄧欣頤



證券主管機關：台財證六字第0930106739號  
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號  
民國一一一年三月三十一日

樺漢科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31			110.12.31		109.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金(附註六(一)(廿一))	\$ 1,355,059	6	531,134	3	2100	短期借款(附註六(十一))	\$ 2,300,000	10	4,666,000	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)(廿一))	4,343	-	-	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)(廿一))	598	-	118	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三)(廿一))	4,225	-	289,873	1	2170	應付帳款(附註六(廿一))	246,510	1	128,917	1
1170	應收帳款淨額(附註六(四)(十八)(廿一))	540,586	2	209,649	1	2180	應付帳款－關係人(附註六(廿一)及七)	161,688	1	384,273	2
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)(十八)(廿一)及七)	246,805	1	460,062	2	2200	其他應付款(附註六(廿一)及七)	403,871	1	203,748	1
130X	存貨(附註六(五))	457,845	2	222,104	1	2230	本期所得稅負債(附註六(十五))	32,920	-	1,347	-
1470	其他流動資產(附註六(十))	380,434	2	143,980	1	2280	租賃負債－流動(附註六(十三)(廿一))	-	-	6,853	-
	<b>流動資產合計</b>	<u>2,989,297</u>	<u>13</u>	<u>1,856,802</u>	<u>9</u>	2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(十二)(廿一))	1,137,035	5	1,391,307	6
<b>非流動資產：</b>											
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)(廿一))	300	-	9,016	-	2399	其他流動負債	162,390	1	49,832	-
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	19,623,935	85	19,065,111	89		<b>流動負債合計</b>	<u>4,445,012</u>	<u>19</u>	<u>6,832,395</u>	<u>32</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	504,566	2	517,081	2	2530	<b>非流動負債：</b>				
1755	使用權資產(附註六(八))	-	-	11,440	-	2570	應付公司債(附註六(十二)(廿一))	7,916,900	34	5,434,586	25
1821	無形資產(附註六(九))	44,485	-	1,052	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))	616	-	611	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	52,222	-	59,844	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三)(廿一))	-	-	4,603	-
1990	其他非流動資產(附註六(十)(十四))	1,042	-	2,186	-	2670	其他非流動負債	48,861	-	212	-
	<b>非流動資產合計</b>	<u>20,226,550</u>	<u>87</u>	<u>19,665,730</u>	<u>91</u>		<b>非流動負債合計</b>	<u>7,966,377</u>	<u>34</u>	<u>5,440,012</u>	<u>25</u>
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 23,215,847</u>	<u>100</u>	<u>21,522,532</u>	<u>100</u>		<b>負債總計</b>	<u>12,411,389</u>	<u>53</u>	<u>12,272,407</u>	<u>57</u>
							<b>權益(附註六(十六)(廿三))：</b>				
						3110	股本	1,018,120	5	932,720	5
						3200	資本公積	8,865,780	38	6,738,090	31
							保留盈餘：				
						3310	法定盈餘公積	754,561	3	643,854	3
						3320	特別盈餘公積	1,010,924	4	850,114	4
						3350	未分配盈餘	1,157,171	6	1,329,879	6
							保留盈餘小計	2,922,656	13	2,823,847	13
						3400	其他權益	(1,768,490)	(8)	(1,010,924)	(5)
						3500	庫藏股票	(233,608)	(1)	(233,608)	(1)
							<b>權益總計</b>	10,804,458	47	9,250,125	43
							<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 23,215,847</u>	<u>100</u>	<u>21,522,532</u>	<u>100</u>

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉

(請詳閱後附個體財務報告附註)



~4~

會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 3,343,018	100	2,547,970	100
5110 銷貨成本(附註六(四)(七)(八)(九)(十四)及七)	2,970,816	89	2,238,998	88
5900 營業毛利	372,202	11	308,972	12
5910 減：未實現銷貨損益	5,842	-	10,890	-
5920 加：已實現銷貨損益	10,890	-	29,694	1
營業毛利淨額	377,250	11	327,776	13
營業費用(附註六(三)(七)(八)(九)(十四)及七)：				
6100 推銷費用	81,302	2	74,785	3
6200 管理費用	138,273	4	77,606	3
6300 研究發展費用	88,537	3	85,725	3
6450 預期信用減損損失	11	-	25,620	1
營業費用合計	308,123	9	263,736	10
6900 營業淨利	69,127	2	64,040	3
營業外收入及支出(附註六(六)(二十))：				
7100 利息收入	577	-	3,417	-
7010 其他收入	3,755	-	3,336	-
7020 其他利益及損失	(38,000)	(1)	30,013	1
7050 財務成本	(125,599)	(4)	(136,875)	(5)
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	1,474,726	44	1,191,081	47
營業外收入及支出合計	1,315,459	39	1,090,972	43
7900 稅前淨利	1,384,586	41	1,155,012	46
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	49,642	1	43,488	2
8200 本期淨利	1,334,944	40	1,111,524	44
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	27	-	(24)	-
8330 採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額	(13,876)	-	(8,730)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	5	-	(5)	-
不重分類至損益之項目合計	(13,854)	-	(8,749)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(738,853)	(22)	(156,815)	(6)
8380 採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額	(212)	-	301	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(739,065)	(22)	(156,514)	(6)
8300 本期其他綜合損益	(752,919)	(22)	(165,263)	(7)
本期綜合損益總額	\$ 582,025	18	946,261	37
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 13.91		12.13	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 11.05		9.64	

董事長：朱復銓



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益項目					
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	合計	庫藏股票	權益總額
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 835,745	6,339,752	535,830	384,452	1,211,091	2,131,373	(777,744)	(72,370)	(850,114)	(236,232)	8,220,524
本期淨利	-	-	-	-	1,111,524	1,111,524	-	-	-	-	1,111,524
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(8,247)	(8,247)	(156,514)	(502)	(157,016)	-	(165,263)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,103,277	1,103,277	(156,514)	(502)	(157,016)	-	946,261
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	108,024	-	(108,024)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	465,662	(465,662)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(331,678)	(331,678)	-	-	-	-	(331,678)
普通股股票股利	82,919	-	-	-	(82,919)	(82,919)	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	14,056	335,001	-	-	-	-	-	-	-	-	349,057
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,624	2,624
對子公司所有權權益變動	-	63,337	-	-	-	-	-	-	-	-	63,337
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	3,794	3,794	-	(3,794)	(3,794)	-	-
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	932,720	6,738,090	643,854	850,114	1,329,879	2,823,847	(934,258)	(76,666)	(1,010,924)	(233,608)	9,250,125
追溯重編之影響數	-	-	-	-	(61,441)	(61,441)	-	-	-	-	(61,441)
期初重編後餘額	932,720	6,738,090	643,854	850,114	1,268,438	2,762,406	(934,258)	(76,666)	(1,010,924)	(233,608)	9,188,684
本期淨利	-	-	-	-	1,334,944	1,334,944	-	-	-	-	1,334,944
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,647	4,647	(739,065)	(18,501)	(757,566)	-	(752,919)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,339,591	1,339,591	(739,065)	(18,501)	(757,566)	-	582,025
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	110,707	-	(110,707)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	160,810	(160,810)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(480,785)	(480,785)	-	-	-	-	(480,785)
因發行可轉換公司債認列認股權而產生者	-	84,825	-	-	-	-	-	-	-	-	84,825
員工認股權酬勞成本	-	15,345	-	-	-	-	-	-	-	-	15,345
現金增資	50,000	925,000	-	-	-	-	-	-	-	-	975,000
對子公司所有權權益變動	-	215,750	-	-	-	-	-	-	-	-	215,750
受讓公司股份發行新股	35,400	886,770	-	-	(698,556)	(698,556)	-	-	-	-	223,614
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 1,018,120	8,865,780	754,561	1,010,924	1,157,171	2,922,656	(1,673,323)	(95,167)	(1,768,490)	(233,608)	10,804,458

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：朱復銓



經理人：蔡能吉



會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一〇年及一〇〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,384,586	1,155,012
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	13,870	20,262
攤銷費用	3,400	1,001
預期信用減損損失	11	25,621
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	4,405	(34,985)
利息費用	125,599	136,875
利息收入	(577)	(3,417)
股份基礎給付酬勞成本	15,345	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(1,474,726)	(1,191,081)
存貨跌價(損失)回升利益	39,436	(37,346)
未實現銷貨利益	5,842	10,890
已實現銷貨利益	(10,890)	(29,694)
未實現外幣兌換損失	10,984	35,305
買回應付公司債損失	2,189	-
租賃修改利益	(28)	-
錯誤更正	(61,441)	-
收益費損項目合計	(1,326,581)	(1,066,569)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款	(120,414)	(69,153)
存貨	(275,176)	(35,874)
其他流動資產	(239,023)	1,735
應付帳款	(102,954)	118,132
其他應付款	197,104	42,412
其他流動負債	112,559	(29,305)
其他	-	(5)
調整項目合計	(1,754,485)	(1,038,627)
營運產生之現金(流出)流入	(369,899)	116,385
收取之利息	577	3,033
支付之利息	(105,931)	(40,610)
支付之所得稅	(8,930)	(263)
營業活動之淨現金(流出)流入	(484,183)	78,545

董事長：朱復銓



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡能吉



~7~

會計主管：吳友梅



樺漢科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一一〇年及一〇九年一月十一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(287,698)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	285,648	-
取得不動產、廠房及設備	(1,835)	(7,676)
處分不動產、廠房及設備	3,593	-
存出保證金減少(增加)	1,173	(119)
取得無形資產	(46,833)	(520)
預付設備款增加(減少)	(2)	3,150
收取之股利	607,373	724,648
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<u>849,117</u>	<u>431,785</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(2,366,000)	46,000
發行可轉換公司債	2,501,355	-
償還公司債	(205,283)	-
存入保證金增加(減少)	48,647	(21)
租賃本金償還	(3,419)	(6,791)
發放現金股利	(480,785)	(331,678)
現金增資	975,000	-
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>469,515</u>	<u>(292,490)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(10,524)	(28,365)
本期現金及約當現金增加數	823,925	189,475
期初現金及約當現金餘額	531,134	341,659
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,355,059</u>	<u>531,134</u>

董事長：朱復銓



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡能吉



~7-1~

會計主管：吳友梅



**樺漢科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一〇年度及一〇九年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

樺漢科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年七月十二日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市中和區建康路十號三至六樓，主要營業項目為資料儲存、處理設備暨工業用主機板之製造銷售。

本公司於一〇一年十一月二十一日首次辦理股票公開發行，同年十二月十八日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯買賣，另於一〇三年三月二十八日在台灣證券交易所股份有限公司上市掛牌交易。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一一年三月三十一日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。	尚待理事會決定
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括： • 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策； • 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及 • 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。	2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	2023年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (3) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新臺幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款。惟係將其列報於應收帳款項下。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、應收融資租賃款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收帳款及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十五天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對個人戶，本公司之政策係依類似資產過去回收經驗，於金融資產逾期超過一年時沖銷總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (6) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2) 權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3) 庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

### (4) 複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

### (5) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (6) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (7) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (8) 財務保證合約

財務保證合約係指發行人於特定債務人到期無法依債務工具條款償還時，必須支付特定金額，以歸墊持有人損失之合約。

本公司發行且未指定為透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，原始係以其公允價值減除直接可歸屬之交易成本衡量，後續則依下列孰高者衡量：(a) 依國際財務報導準則第九號決定之備抵損失金額；及(b) 原始認列之金額，於適當時，減除依下列收入原則認列之累積收益金額。

## 3. 衍生金融工具及避險會計

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採先進先出法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益(或保留盈餘)，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益(或保留盈餘)。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

本公司對關聯企業之投資若成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	2~55年
(2)機器設備	3~15年
(3)租賃改良	2~9年
(4)其他設備	2~10年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認為租金收入。

### (十一)無形資產

#### 1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括客戶關係、專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- |         |      |
|---------|------|
| (1)專利權  | 5年   |
| (2)電腦軟體 | 3~5年 |

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產及以公允價值衡量之投資性不動及生物資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

#### 1.保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

#### 2.重 組

重組負債準備係俟本公司核准詳細正式之重組計畫，且開始進行或公開發布該重組計畫時，予以認列。未來營運損失不得認列為負債準備。

#### 3.虧損性合約

當本公司預期一項合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。該項負債準備係以終止合約之預計成本與持續該合約之預計淨成本孰低者之現值衡量，並於認列虧損性合約負債準備前先行認列與該合約相關資產之所有減損損失。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十四)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

- (1)銷售商品之商品銷售收入主要來自工業用主機板、資訊系統整合產品及網路通訊等產品之銷售。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司對所銷售之商品提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### (2)勞務收入

本公司提供產品維修及服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

若合約依提供勞務之時數計價，係以本公司有權開立發票之金額認列收入。本公司每月向客戶請款，開立發票後可收取對價。

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

#### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## (十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及給與員工之股票酬勞。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

### (一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)存貨續後衡量

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

(三)採用權益法之投資之減損評估

採用權益法之投資之減損評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及決定相關現金產生單位之可回收金額。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
庫存現金	\$ 1,746	1,865
支票存款及活期存款	1,353,313	529,269
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,355,059</u>	<u>531,134</u>

- 1.本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。
- 2.本公司於民國一一一年三月二十三日發布重大訊息說明本公司發現一名員工涉有偽造文書及挪用公司資產之嫌疑，造成本公司民國一〇九年十二月三十一日之現金及約當現金短少及其他流動資產增加，若本公司民國一〇九年度相關科目認列正確，則民國一〇九年十二月三十一日之個體財務報告應修正調整如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>調整影響數</u>	<u>109.12.31</u> <u>調整後金額</u>
資產			
現金及約當現金	\$ 531,134	(64,209)	466,925
其他流動資產	143,980	2,768	146,748
資產調整數	<u>\$ 675,114</u>	<u>(61,441)</u>	<u>613,673</u>
權益			
未分配盈餘	\$ 1,329,879	(61,441)	1,268,438
權益調整數	<u>\$ 1,329,879</u>	<u>(61,441)</u>	<u>1,268,438</u>

本公司已於民國一一〇年度期初補調整相關資產科目及未分配盈餘。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具		
國內可轉換公司債買回權	<u>\$ 4,643</u>	<u>9,016</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具		
國內可轉換公司債贖賣回權	\$ <u>598</u>	<u>118</u>

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
國內定存單	\$ <u>4,225</u>	<u>289,873</u>

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

上述金融資產作為借款及融資額度擔保之情形，請詳附註八。

(四)應收票據及應收帳款

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應收帳款	\$ 602,190	271,242
應收帳款－關係人	246,805	460,062
減：備抵損失	<u>(61,604)</u>	<u>(61,593)</u>
	\$ <u>787,391</u>	<u>669,711</u>

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收帳款</u>	<u>加權平均預期</u>	<u>備抵存續期間</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>信用損失率</u>	<u>預期信用損失</u>
	\$ 698,633	0%	8
逾期1~60天	88,808	0.05%	42
逾期61~150天	-	30%	-
逾期151~270天	-	50%	-
逾期271~365天	-	75%	-
逾期1年以上	34,781	100%	34,781
交易對象已有違約跡象	<u>26,773</u>	100%	<u>26,773</u>
	\$ <u>848,995</u>		<u>61,604</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<b>109.12.31</b>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 622,080	0%	-
逾期1~60天	47,581	0%	-
逾期61~150天	44	30%	13
逾期151~270天	37	50%	18
逾期271~365天	-	75%	-
逾期1年以上	34,758	100%	34,758
交易對象已有違約跡象	26,804	100%	26,804
	<b>\$ 731,304</b>		<b>61,593</b>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
期初餘額	\$ 61,593	35,973
認列之減損損失	11	25,620
期末餘額	<b>\$ 61,604</b>	<b>61,593</b>

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司均無以應收帳款設定質押作為借款擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

(五)存 貨

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
原料	\$ 385,736	175,428
在製品	61,433	4,757
半成品	66,422	72,334
製成品	43,753	47,315
商品存貨	11	11
在途存貨	19,436	1,769
減：備抵存貨跌價損失	(118,946)	(79,510)
	<b>\$ 457,845</b>	<b>222,104</b>

民國一一〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失39,436千及未攤銷製造費用18,527千元。民國一〇九年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益37,346千及未攤銷製造費用17,309千元。

截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

子公司	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
	\$ <u>19,623,935</u>	<u>19,065,111</u>

請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一一〇年度及一〇九年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>租 賃 改 良</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>總 計</u>
成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 251,536	287,996	619	5,448	66,342	611,941
增 添	-	194	-	-	1,322	1,516
處 分	-	-	(225)	(5,436)	(889)	(6,550)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>251,536</u>	<u>288,190</u>	<u>394</u>	<u>12</u>	<u>66,775</u>	<u>606,907</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 251,536	287,996	619	-	63,758	603,909
增 添	-	-	-	5,448	2,584	8,032
民國109年12月31日餘額	\$ <u>251,536</u>	<u>287,996</u>	<u>619</u>	<u>5,448</u>	<u>66,342</u>	<u>611,941</u>
折 舊：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	34,699	303	1,217	58,641	94,860
本年度折舊	-	5,752	58	1,413	3,215	10,438
處 分	-	-	(44)	(2,625)	(288)	(2,957)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>40,451</u>	<u>317</u>	<u>5</u>	<u>61,568</u>	<u>102,341</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	28,881	234	-	52,347	81,462
本年度折舊	-	5,818	69	1,217	6,294	13,398
民國109年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>34,699</u>	<u>303</u>	<u>1,217</u>	<u>58,641</u>	<u>94,860</u>
帳面價值：						
民國110年12月31日	\$ <u>251,536</u>	<u>247,739</u>	<u>77</u>	<u>7</u>	<u>5,207</u>	<u>504,566</u>
民國109年12月31日	\$ <u>251,536</u>	<u>253,297</u>	<u>316</u>	<u>4,231</u>	<u>7,701</u>	<u>517,081</u>

1.擔 保

截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備均未有已作為長期借款及融資額度擔保之明細。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)使用權資產

本公司承租房屋及建築之相關資訊如下：

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產成本：	
民國110年1月1日餘額	\$ 20,592
減 少	<u>(20,592)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
民國109年1月1日餘額(即期末餘額)	<u>\$ 20,592</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國110年1月1日餘額	\$ 9,152
提列折舊	3,432
減少	<u>(12,584)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 2,288
提列折舊	<u>6,864</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 9,152</u>
帳面價值：	
民國110年12月31日	<u>\$ -</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 11,440</u>

(九)無形資產

本公司民國一一〇年度及一〇九年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ -	9,169	9,169
單獨取得	<u>42,857</u>	<u>3,976</u>	<u>46,833</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 42,857</u>	<u>13,145</u>	<u>56,002</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	8,649	8,649
單獨取得	<u>-</u>	<u>520</u>	<u>520</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,169</u>	<u>9,169</u>
攤 銷：			
民國110年1月1日餘額	\$ -	8,117	8,117
本期攤銷	<u>2,050</u>	<u>1,350</u>	<u>3,400</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,050</u>	<u>9,467</u>	<u>11,517</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總 計</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	7,116	7,116
本期攤銷	-	1,001	1,001
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,117</u>	<u>8,117</u>
帳面價值：			
民國110年12月31日	<u>\$ 40,807</u>	<u>3,678</u>	<u>44,485</u>
民國109年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>1,052</u>	<u>1,052</u>

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司無形資產未有提供作抵押擔保之情形。

(十)其他流動資產及其他非流動資產

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
其他應收款	\$ 333,776	79,009
本期所得稅資產	296	1,813
預付款項	45,495	57,098
存出保證金	291	1,465
確定福利資產	751	721
其 他	867	6,060
	<u>\$ 381,476</u>	<u>146,166</u>

本公司於民國一一一年三月二十三日發布重大訊息說明本公司發現一名員工涉有偽造文書及挪用公司資產之嫌疑，造成本公司民國一〇九年十二月三十一日之現金及約當現金短少及其他流動資產增加，相關說明請詳附註六(一)。

(十一)短期借款

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 2,300,000	4,410,000
擔保銀行借款	-	256,000
	<u>\$ 2,300,000</u>	<u>4,666,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 7,800,000</u>	<u>2,214,000</u>
利率區間	<u>0.65%~1.00%</u>	<u>0.35%~1.00%</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

本公司應付公司債餘額如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
國內第二次無擔保可轉換公司債	\$ -	12,135
國內第三次無擔保可轉換公司債	5,497,329	5,434,586
國內第四次無擔保可轉換公司債	952,683	-
海外第一次無擔保可轉換公司債	1,137,035	1,379,172
私募第一次無擔保可轉換公司債	1,466,888	-
減：列為一年內到期或可執行賣回權部分	<u>(1,137,035)</u>	<u>(1,391,307)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 7,916,900</u>	<u>5,434,586</u>

1.本公司為充實營運資金及轉投資之需要，於民國一〇五年五月十三日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣1,800,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.4306%
- (5)發行時帳面價值：新台幣1,676,592千元
- (6)期限：105.05.14~110.05.13
- (7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿2個月之翌日(民國一〇五年七月十四日)起，至到期日民國一一〇年五月十三日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- A.普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B.本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前15個營業日起至權利分派基準日之期間。
- C.辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D.其他依法暫停過戶期間。

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為435元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。於民國一一〇年一月二十一日，轉換價格調整為338.6元。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(9)債權人之賣回權：

公司債發行滿3年(民國一〇八年五月十三日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金(滿3年為債券面額之103.0301%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿2個月翌日起(民國一〇五年七月十四日)至到期日前40日(民國一一〇年四月三日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品以公允價值衡量之金額及非屬衍生性金融商品之負債於民國一一〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量之金額均為0千元，其原始認列之有效利率為1.4306%。

發行價款(減除交易成本3,395仟元)	\$ 1,796,605
權益組成部分	<u>(99,172)</u>
發行日負債組成部分(包含應付公司債1,676,592千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動20,841千元)	1,697,433
以有效利率1.4306%計算之利息	59,144
應付公司債轉換為普通股	(558,808)
應付公司債執行賣回數	(1,185,451)
應付公司債到期贖回	(12,200)
金融資產評價利益	<u>(118)</u>
110年12月31日負債組成部分	<u>\$ -</u>

2.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一〇八年二月二十六日發行國內第三次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣6,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.1542%
- (5)發行時帳面價值：新台幣5,665,424千元
- (6)期限：108.02.26～113.02.26

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一〇八年五月二十七日)起，至到期日民國一一三年二月二十六日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- A. 普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B. 本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前15個營業日起至權利分派基準日之期間。
- C. 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D. 其他依法暫停過戶期間。

### (8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為272.8元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一〇年十二月三十一日，轉換價格調整為221.2元。

### (9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一一一年二月二十六日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金(滿3年為債券面額之1.5075%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

### (10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3個月翌日起(民國一〇八年五月二十七日)至到期日前40日(民國一一三年一月十七日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日以公平價值評估金額分別為(3,944)千元及(9,016)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為5,497,329千元，其原始認列之有效利率為1.1542%。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發行價款(減除交易成本4,852千元)	\$ 6,007,148
權益組成部分	<u>(332,132)</u>
發行日負債組成部分(包含應付公司債5,665,424千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動9,592千元)	5,675,016
以有效利率1.1542%計算之利息	182,331
金融商品評價損失(利益)	(14,905)
應付公司債轉換為普通股	<u>(349,057)</u>
110年12月31日負債組成部分	<u>\$ 5,493,385</u>

3.本公司為充實營運資金及轉投資之需要，於民國一〇六年三月十日發行海外第一次無擔保可轉換公司債，並經金管會申報生效，於新加坡交易所掛牌，其發行情形如下：

(1)發行總額：美金200,000千元。轉換公司債將以固定匯率31.653元換算為新臺幣等值美元為債券之償還、賣回及贖回。

(2)票面金額：每張美金200千元

(3)票面利率：0%

(4)有效利率：2.4144%

(5)發行時帳面價值：新台幣5,978,823千元

(6)期限：106.03.10~111.03.10

(7)轉換期間：

除法令規定之停止過戶期間外，債權人得自發行日滿30日之翌日(民國一〇六年四月十日)起至到期日前10日止(民國一一一年二月二十八日)請求依公司債轉換辦法規定將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。

(8)轉換價格：

債權人得依美金對新台幣固定匯率31.653元及轉換價格每股新台幣488元向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司海外無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十三條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一〇年十二月三十一日，轉換價格調整為375.87元。

(9)債券到期之償還：

除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額加計年利率1.25%之收益率，將本債券全數償還。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(10)債權人之贖回權：

公司債發行滿2年(民國一〇八年三月十日)及滿4年(民國一一〇年三月十日)，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額加計利息補償金(為債券面額加計年利率之1.25%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(11)本公司之贖回權：

發行公司債於本債券發行滿2年(民國一〇八年三月十日)後，遇有發行公司普通股連續30個營業日中有20個交易日，在台灣證券交易所之收盤價格以當時率換算為美元，達發行公司提前贖回價格乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之130%以上時，發行公司得按債券面額加計年利率1.25%計算之價格提前將本債券全部或部分贖回。若超過90%之本債券已被贖回、轉換、購回並註銷，發行公司得以發行公司提前贖回價格提前將尚流通在外之本債券全部贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成要素為非屬衍生性金融商品之負債於民國一一〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為1,137,035千元，其原始認列之有效利率為2.4144%。

發行價款(減除交易成本29,142千元)	\$ 6,301,458
權益組成部分	<u>(322,635)</u>
發行日負債組成部分	5,978,823
以有效利率2.4144%計算之利息	317,109
應付公司債轉換為普通股	(90,841)
應付公司債執行贖回權	<u>(5,068,056)</u>
110年12月31日負債組成部分	<u>\$ 1,137,035</u>

4.本公司為充實營運發展及規劃引進長期合作之策略性投資夥伴，於民國一一〇年九月二日發行國內第一次私募無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣1,500,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：0.931%
- (5)發行時帳面價值：新台幣1,464,589千元
- (6)期限：110.09.02~115.09.02

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一一〇年十二月三日)起，至到期日民國一一五年九月二日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- A. 普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B. 本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前15個營業日起至權利分派基準日之期間。
- C. 辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D. 其他依法暫停過戶期間。

### (8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為214.9元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內私募無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一〇年十二月三十一日，轉換價格調整為212.9元。

### (9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一一三年九月二日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

### (10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3年翌日起(民國一一三年十二月三日)至到期日前40日(民國一一五年七月二十四日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

### (11)債券到期之償還：

除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額以現金將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一〇年十二月三十一日以公平價值評估金額分別為(300)千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為1,466,888千元，其原始認列之有效利率為0.9311%。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發行價款 (減除交易成本165千元)	\$ 1,499,835
權益組成部分	<u>(35,396)</u>
發行日負債組成部分 (包含應付公司債1,464,289千元及透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動150千元)	1,464,439
以有效利率1.1542%計算之利息	2,299
金融資產評價利益	<u>(150)</u>
110年12月31日負債組成部分	<u><u>\$ 1,466,588</u></u>

5.本公司為充實營運資金及償還借款之需要，於民國一一〇年十一月十六日發行國內第四次無擔保可轉換公司債，其發行情形如下：

- (1)發行總額：新台幣1,000,000千元
- (2)票面金額：每張新台幣100千元
- (3)票面利率：0%
- (4)有效利率：1.1542%
- (5)發行時帳面價值：新台幣951,494千元
- (6)期限：110.11.16~115.11.16
- (7)轉換期間：

除停止轉換期間外，債權人得隨時請求依公司債轉換辦法規定自發行日後滿3個月之翌日(民國一十一年二月十七日)起，至到期日民國一十五年十一月十六日止將所持有之可轉換公司債轉換為本公司普通股。停止轉換期間如下：

- A.普通股依法暫停並停止過戶期間。
- B.本公司向中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前15個營業日起至權利分派基準日之期間。
- C.辦理減資基準日起至減資換發股票開始交易日前1日止。
- D.其他依法暫停過戶期間。

(8)轉換價格及其調整：

初次發行時之轉換價格訂為221.1元，後因遇本公司已發行之普通股股份增加，則依據本公司國內無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十二條規定辦理，予以調整轉換價格。截至民國一一〇年十二月三十一日，轉換價格調整為219.1元。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(9)債權人之贖回權：

公司債發行滿3年(民國一一三年十一月十六日)之前30日，債券持有人得按轉換辦法之規定以書面通知本公司要求本公司依債券面額，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10)本公司之贖回權：

公司債發行滿3年起(民國一一三年十一月十七日)至到期日前40日(民國一一五年十月七日)止，若本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%，本公司得按轉換辦法之規定通知債券持有人，按債券面額以現金收回全部債券。

(11)債券到期之償還：

除本債券已贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將依本債券面額以現金將本債券全數償還。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品於民國一一〇年十二月三十一日以公平價值評估金額分別為200千元；非屬衍生性金融商品之負債於民國一一〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量金額為952,683千元，其原始認列之有效利率為1.1542%。

發行價款(減除交易成本3,480千元)	\$ 1,001,520
權益組成部分	<u>(49,428)</u>
發行日負債組成部分(包含應付公司債951,494千元及透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動598千元)	952,092
以有效利率1.1542%計算之利息	1,189
金融商品評價損失(利益)	<u>(398)</u>
110年12月31日負債組成部分	<u>\$ 952,883</u>

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
流動	\$ <u>-</u>	<u>6,853</u>
非流動	\$ <u>-</u>	<u>4,603</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	110年度	109年度
短期租賃之費用	\$ <u>415</u>	<u>128</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,876</u>	<u>7,050</u>

房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築，租賃期間介於二至七十五，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。部份合約並約定由本公司墊付出租人與不動產相關之稅負及保險支出，該等費用通常係每年發生一次。

另，本公司承租影印機及停車位之租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	110.12.31	109.12.31
確定福利義務之現值	\$ 1,258	1,252
計畫資產之公允價值	<u>(2,009)</u>	<u>(1,973)</u>
淨確定福利負債	\$ <u>(751)</u>	<u>(721)</u>
淨確定福利資產(帳列其他非流動資產)	\$ <u>(751)</u>	<u>(721)</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計2,009千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 1,252	1,215
當期服務成本及利息	5	9
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	15	-
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(51)	59
— 因經驗調整所產生之精算損益	37	29
計畫支付之福利	-	(60)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 1,258</u>	<u>1,252</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ (1,973)	(1,955)
利息收入	(8)	(14)
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	(28)	(64)
計畫已支付之福利	-	60
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ (2,009)</u>	<u>(1,973)</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一〇年度及一〇九年度列報為費用之明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ (3)	(5)
	<u>\$ (3)</u>	<u>(5)</u>
管理費用	<u>\$ (3)</u>	<u>(5)</u>

(5)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
折現率	0.69%	0.38%
未來薪資增加	3%	3%
死亡率	依據台灣壽險業第六回經驗生命表之90%	依據台灣壽險業第五回經驗生命表之90%
離職率	0%~34%	0%~34%

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預計於民國一一〇年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為497千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為6年。

(6)敏感度分析

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日		
折現率	\$ (39)	41
未來薪資增加	37	(36)
109年12月31日		
折現率	\$ (42)	43
未來薪資增加	39	(38)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。國外子公司則依當地相關法令提撥退休金至相關法定機構管理。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,129千元及7,999千元，已提撥至勞工保險局。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 22,514	-
調整前期之當期所得稅	19,506	16,246
	<u>42,020</u>	<u>16,246</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	7,622	27,242
所得稅費用	<u>\$ 49,642</u>	<u>43,488</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>5</u>	<u>(5)</u>

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利	\$ <u>1,384,586</u>	<u>1,155,012</u>
國內稅率計算之所得稅	\$ 276,917	231,002
不可扣抵之費用	(172,599)	(130,720)
營所稅財稅差	(32)	5,020
未認列暫時性差異之變動	(102,462)	(78,060)
前期低估	30,080	16,246
未分配盈餘加徵	<u>17,738</u>	<u>-</u>
所得稅費用	\$ <u>49,642</u>	<u>43,488</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>533,169</u>	<u>430,706</u>

(2) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
課稅損失	\$ <u>-</u>	<u>10,542</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	確定福 利計畫
民國110年1月1日	\$ 611
借記/(貸記)其他綜合損益	5
民國110年12月31日	<u>\$ 616</u>
民國109年1月1日	\$ 616
借記/(貸記)其他綜合損益	(5)
民國109年12月31日	<u>\$ 611</u>

遞延所得稅資產：

	確定福利 計畫	可轉換 公司債	存貨評 價損益	虧損 扣抵	其他	合計
民國110年1月1日	\$ 210	12,918	15,902	10,542	20,272	59,844
借記/(貸記)損益表	(1)	1,115	7,887	(10,542)	(6,081)	(7,622)
民國110年12月31日	<u>\$ 209</u>	<u>14,033</u>	<u>23,789</u>	<u>-</u>	<u>14,191</u>	<u>52,222</u>
民國109年1月1日	\$ 211	9,468	23,371	39,177	14,859	87,086
借記/(貸記)損益表	(1)	3,450	(7,469)	(28,635)	5,413	(27,242)
民國109年12月31日	<u>\$ 210</u>	<u>12,918</u>	<u>15,902</u>	<u>10,542</u>	<u>20,272</u>	<u>59,844</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

本公司對民國一〇四年度及一〇七年度之核定內容尚有不服，目前正申請復查，惟本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

(十六)資本及其他權益

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,500,000千元，每股面額10元，均為250,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為普通股101,812千股及93,272千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股及特別股之發行

本公司於民國一〇九年六月二十三日經股東會決議民國一〇八年度盈餘分配議案，分配股票股利82,919千元，增資配股除權基準日為民國一〇九年九月十五日。民國一〇九年度本公司之可轉換公司債轉換為普通股14,056千元，變更後實收資本額為932,720元。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年十二月一日經董事會決議辦理增資發行新股3,540千股，以作為受讓子公司AIS Cayman股份之對價進行股份交換，每股面額10元，並訂定民國一一〇年一月二十一日為股份交換基準日；復於民國一一〇年五月十三日經董事會決議辦理現金增資發行新股5,000千股，每股面額10元，並以民國一一〇年十二月三十日增資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣，變更後實收資本額為1,018,120千元。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
股票發行溢價	\$ 4,635,120	3,694,775
受讓他公司股份發行新股	1,372,670	485,900
公司債轉換溢價	1,797,651	1,797,651
可轉換公司債之認股權	454,831	446,546
失效認股權	326,420	249,881
對子公司所有權益變動數	<u>279,088</u>	<u>63,337</u>
	<u>\$ 8,865,780</u>	<u>6,738,090</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充生產線之計畫暨資金之需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式發放，現金股利不得低於當年度分派總股利百分之十。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為1,010,924千元及850,114千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年八月三日及民國一〇九年六月二十三日經股東常會決議民國一〇九年及一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	109年度		108年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 5.00	480,785	1.33	331,678
股票	-	-	0.33	82,919
合計		<u>\$ 480,785</u>		<u>414,597</u>

### 4.庫藏股

本公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日未註銷之庫藏股數均為655千股。本公司持有之庫藏股票依公司法規定，於未轉讓前不得享有股東權利。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 評價損益	合 計
民國110年1月1日餘額	\$ (934,258)	(76,666)	(1,010,924)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(738,853)	-	(738,853)
採用權益法之關聯企業之份額	(212)	-	(212)
當年度產生未實現損益權益工具	-	(18,501)	(18,501)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (1,673,323)</u>	<u>(95,167)</u>	<u>(1,768,490)</u>
民國109年1月1日餘額	\$ (777,744)	(72,370)	(850,114)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(156,200)	-	(156,200)
採用權益法之關聯企業之份額	(314)	-	(314)
當年度產生未實現損益權益工具	-	(502)	(502)
處分權益工具累計損益移轉至保留 盈餘	-	(3,794)	(3,794)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (934,258)</u>	<u>(76,666)</u>	<u>(1,010,924)</u>

(十七)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	110年度	109年度
(1)歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 1,334,944</u>	<u>1,111,524</u>
(2)普通股加權平均流通在外股數		
	110度	109度
1月1日已發行普通股	\$ 93,272	83,574
庫藏股之影響	(655)	(655)
股票股利及公司債轉換之影響	-	8,724
現金增資發行新股之影響	3,373	-
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>\$ 95,990</u>	<u>91,643</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 13.91</u>	<u>12.13</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 1,334,944	1,111,524
可轉換公司債之稅後利息費用及金融評價	<u>82,709</u>	<u>77,504</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	<u>\$ 1,417,653</u>	<u>1,189,028</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	95,990	91,643
員工酬勞之影響	139	155
可轉換公司債轉換之影響	<u>32,136</u>	<u>31,605</u>
12月31日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>128,265</u>	<u>123,403</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 11.05</u>	<u>9.64</u>

(十八) 客戶合約之收入

1. 收入明細

本公司收入明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
主要服務線		
商品銷貨收入	\$ 3,342,358	2,547,044
勞務收入	<u>660</u>	<u>926</u>
	<u>\$ 3,343,018</u>	<u>2,547,970</u>

2. 合約餘額

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.1.1</u>
應收帳款	\$ <u>787,391</u>	<u>669,711</u>	<u>637,176</u>
合約負債-銷售合約	\$ <u>15,691</u>	<u>2,086</u>	<u>29,380</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ <u>2,086</u>	<u>29,380</u>

(十九) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司之公司章程規定，年度如有獲利，應按當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於2%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制及從屬公司員工。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為36,000千元及24,000千元，董事及監察人酬勞估列金額則均為3,060千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一〇年度及一〇九年度之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一〇年度及一〇九年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之利息收入明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行存款利息	\$ <u>577</u>	<u>3,417</u>

2.其他收入

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之其他收入明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
租金收入	\$ <u>3,755</u>	<u>3,336</u>

3.其他利益及損失

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
外幣兌換損失	\$ (25,933)	(51,281)
金融資產及金融負債評價(損失)利益	(4,405)	34,985
補助收入	-	10,641
其他營業外損失	(19,515)	-
其他	<u>11,853</u>	<u>35,668</u>
其他利益及損失淨額	\$ <u>(38,000)</u>	<u>30,013</u>

4.財務成本

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之財務成本明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行借款利息	\$ 28,766	39,864
租賃負債之利息	42	131
應付公司債設算利息	<u>96,791</u>	<u>96,880</u>
財務成本淨額	\$ <u>125,599</u>	<u>136,875</u>

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並定期持續評估客戶財務狀況，於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失（合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六)）。

(3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及投資公債、普通公司債及定期存單等。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資包含政府公債、上市及非上市之債務證券等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失（本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六)）。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	超過1年
<b>110年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 812,069	(812,069)	(812,069)	-	-
浮動利率工具	2,300,000	(2,300,896)	(2,300,896)	-	-
固定利率工具	9,053,935	(9,053,935)	-	(1,137,035)	(7,916,900)
	<u>\$ 12,166,004</u>	<u>(12,166,900)</u>	<u>(3,112,965)</u>	<u>(1,137,035)</u>	<u>(7,916,900)</u>
<b>109年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 716,938	716,938	716,938	-	-
租賃負債	11,456	11,537	3,461	3,461	4,615
浮動利率工具	4,666,000	9,335,636	4,667,818	4,667,818	-
固定利率工具	6,825,893	8,217,200	1,391,307	1,391,307	5,434,586
	<u>\$ 12,220,287</u>	<u>18,281,311</u>	<u>6,779,524</u>	<u>6,062,586</u>	<u>5,439,201</u>

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.12.31			109.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 57,873	27.6800	1,601,925	56,197	28.4800	1,600,491
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	23,423	27.6800	648,349	21,602	28.4800	615,225

#### (2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元、及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少9,536千元及9,853千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為(25,933)千元及(51,281)千元。

### 4. 利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將減少或增加23,000千元及46,660千元。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	110年度		109年度	
	其他綜合 損益稅前		其他綜合 損益稅前	
	金額	稅前損益	金額	稅前損益
上漲1%	\$ -	40	-	89
下跌1%	\$ -	(40)	-	(89)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 4,643	-	4,643	-	4,643
小計	4,643	-	4,643	-	4,643
按攤銷後成本衡量之金融資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產	4,225	-	-	-	-
現金及約當現金	1,355,059	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	787,391	-	-	-	-
其他應收款	333,776	-	-	-	-
合計	\$ 2,485,094	-	4,643	-	4,643
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 598	-	598	-	598
可轉換公司債－負債組成部分	9,053,935	-	-	-	-
銀行借款	2,300,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	408,198	-	-	-	-
其他應付款	403,871	-	-	-	-
合計	\$ 12,166,602	-	598	-	598

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	109.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,016	-	9,016	-	9,016
小計	9,016	-	9,016	-	9,016
按攤銷後成本衡量之金融資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產	289,873	-	-	-	-
現金及約當現金	531,134	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	669,711	-	-	-	-
其他應收款	79,009	-	-	-	-
小計	1,569,727	-	-	-	-
合計	<b>\$ 1,578,743</b>	<b>-</b>	<b>9,016</b>	<b>-</b>	<b>9,016</b>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 118	-	118	-	118
可轉換公司債－負債組成部分	6,825,893	-	-	-	-
銀行借款	4,666,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	513,190	-	-	-	-
其他應付款	203,748	-	-	-	-
租賃負債	11,456	-	-	-	-
小計	12,220,287	-	-	-	-
合計	<b>\$ 12,220,405</b>	<b>-</b>	<b>118</b>	<b>-</b>	<b>118</b>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市之可贖回公司債、上市（櫃）公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價）。

### B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型（例如Black-Scholes模型）。

## (廿二) 財務風險管理

### 1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

### 2. 風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。董事會已成立風險管理委員會，以負責發展及控管本公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

#### (1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

#### (2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司提供背書保證之情形請詳附註七。

### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

### 5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循風險管理委員會之指引。一般而言，本公司以採用避險會計來進行損益波動之管理。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1) 匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新臺幣為主、亦有歐元、美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新臺幣、歐元、美元及人民幣。

本公司持有以功能性貨幣外之外幣計價之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之短期借款兌換損益相互抵銷。因此降低本公司因匯率所暴露的風險。

本公司隨時掌握匯率之變動，並採取穩建保守之匯率作為報價基礎，審慎考量目前及未來匯率的變化，亦考量適時利用遠期外匯等之避險工具規避匯率變動所造成之影響。

### (2) 利率風險

本公司持有浮動利率之資產與負債而產生現金流量利率暴險。本公司浮動利率之金融資產與金融負債明細於本附註流動性風險管理中說明。

### (廿三) 資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，並維持最佳資本結構，以使股東報酬極大化，長遠提升股東價值。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股息金額或發行新股。此外，本公司不須遵守其他外部資本規定。

### (廿四) 非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一〇年度及一〇九年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

1. 發行普通股收購子公司，請詳附註六(十六)。
2. 可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十六)。

## 七、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司台灣分公司	關聯企業
富智康(南京)通訊有限公司	關聯企業
富智康(香港)有限公司	關聯企業
華譽國際電子股份有限公司	關聯企業
文擘科技股份有限公司	關聯企業
快點科技股份有限公司	關聯企業
鴻齡科技股份有限公司	關聯企業

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
英屬開曼群島商福豪科技股份有限公司台灣分公司	關聯企業
深圳市裕展精密科技有限公司	關聯企業
富泰華工業(深圳)有限公司	關聯企業
深圳富泰宏精密工業有限公司	關聯企業
英屬維京群島商承恭科技有限公司臺灣分公司	關聯企業
Foxconn European Manufacturing Services	關聯企業
FORTUNE BAY TECHNOLOGY PTE LTD.	關聯企業
超恩股份有限公司	子公司
蘇州樺漢科技有限公司	子公司
樺應智能股份有限公司	子公司
瑞祺電通股份有限公司	子公司
帆宣系統科技股份有限公司	子公司
光宸科技股份有限公司	子公司
威霸科技股份有限公司	子公司
樺鼎精密機械股份有限公司	子公司
樺成國際投資股份有限公司	子公司
香港商樺樂電子有限公司	子公司
皇睿有限公司	子公司
沅聖科技股份有限公司	子公司
CASO, Inc.	子公司
Kontron Europe GmbH	子公司
Kontron Canada Inc.	子公司
Kontron Asia Pacific Design Sdn.Bhd	子公司
Kontron America Inc.	子公司
Kontron Electronics GmbH	子公司
Kontron Modular Computers S.A.S.	子公司
American Industrial Systems, Inc.	子公司
HighAim Technology Inc.	子公司
Victor Plus Holdings Ltd.	子公司
S&T AG	子公司
Marketech International Corp.	子公司
AIS Cayman Technology Group	子公司
AIS Cayman原股東	主要管理階層

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	110年度	109年度
銷貨收入	子公司：		
	Kontron Canada Inc.	\$ 114,078	473,492
	Kontron Europe GmbH	506,794	494,087
	Kontron America Inc.	180,225	-
	其他	6,411	200,791
	關聯企業：		
	其他	1,665	30,563
		<u>\$ 809,173</u>	<u>1,198,933</u>

本公司向關係人之銷貨交易價格係依雙方協議而定，收款政策係月結2個月收款。

2.進貨及加工費

本公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別／名稱	110年度	109年度
子公司：		
Victor Plus Holdings Ltd.	\$ 2,273,299	1,858,602
其他	37,854	12,045
關聯企業：		
其他	95,750	47,943
	<u>\$ 2,406,903</u>	<u>1,918,590</u>

本公司向關係人進貨之交易價格係依雙方協議而定，付款政策為月結1至2個月。

3.應收關係人款項(不含對關係人放款)

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	110.12.31	109.12.31
應收帳款－關係人	子公司：		
	Kontron Canda Inc.	\$ 16,533	246,966
	Kontron Europe GmbH	171,546	105,985
	Kontron America Inc.	55,134	-
	其他	3,592	79,852

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳列項目	關係人類別／名稱	110.12.31	109.12.31
應收帳款－關係人	關聯企業：		
	其他	\$ -	27,259
其他應收款－關係人	子公司：		
	Kontron Europe GmbH	65,738	3,684
	Kontron America Inc.	5,754	1,276
	蘇州樺漢科技有限公司	19,638	28,149
	其他	55,089	1,973
	關聯企業：		
	鴻海精密工業股份有限公司	1,082	500
	創新系統整合有限公司	2,768	-
	其他	2,267	32,771
		<u>\$ 399,141</u>	<u>528,415</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。民國一一〇年度及一〇九年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

4.應付關係人款項(不含對關係人借款)

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	110.12.31	109.12.31
應付帳款	子公司：		
	Victor Plus Holdings Ltd.	\$ 121,154	351,793
	其他	1,564	3,475
	關聯企業：		
	鴻海精密工業股份有限公司	-	887
	其他	38,970	28,118
應付費用(帳列其他應付款)	子公司	16,380	12,536
	關聯企業	8,965	34,950
		-	-
		<u>\$ 187,033</u>	<u>431,759</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他關係人交易

帳列項目	關係人類別／名稱	110.12.31	109.12.31
製造費用	子公司	\$ 37,198	(22,925)
	關聯企業	20,100	14,747
營業費用	子公司	12,512	5,120
	關聯企業	1,285	7,552
		<u>\$ 71,095</u>	<u>4,494</u>

6.背書保證

關係人類別／名稱	110年度	109年度
創新系統整合有限公司	\$ 830,400	851,700
樺成國際投資有限公司	1,000,000	1,000,000
樺緯物聯股份有限公司	160,000	160,000
樺賦科技股份有限公司	100,000	100,000
昆山力盟機械工業有限公司	664,320	369,070
Highaim Technology Inc.	41,520	184,535
	<u>\$ 2,796,240</u>	<u>2,665,305</u>

7.取得金融資產

本公司發行新股份受讓AIS Cayman Technology之股份，交易相對人為AIS Cayman之股東，包括關係人及非關係人，其中關係人以其可交換到之本公司股權，並依股份交換基準日(110年1月21日)設算，交易金額約為2.79億元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 15,278	17,579
退職後福利	108	116
	<u>\$ 15,386</u>	<u>17,695</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.12.31	109.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產	定期存款	\$ 4,225	289,873

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國一一一年一月四日經股東臨時會決議通過私募普通股案，本次私募普通股之對象為Google International LLC，以每股226.92元私募4,880,000股普通股，以充實營運資金、償還銀行借款、償還國內第三次無擔保轉換公司債或海外第一次無擔保轉換公司債，增資基準日為民國一一一年一月十一日。
- (二)本公司之子公司-樺成國際投資股份有限公司於民國一一一年二月二十四日參與認購磐儀科技股份有限公司私募發行新股案，以每股18.5元取得16,000千股，持股比例約為17.69%，總金額296,000千元。
- (三)本公司之子公司S&T AG已就Viceroy之報告於民國一一〇十二月予以澄清，另聘請第三方獨立會計師Deloitte進行調查，依Deloitte於民國一一一年三月十五日所出具之鑑識報告，Viceroy之報告實屬不實陳述或不具法律及財報任何影響性。S&T AG之營運仍持續穩定發展，本公司業已持續密切追蹤本案最新發展狀況。
- (四)本公司於民國一一一年三月二十三日發布重大訊息說明本公司發現一名員工涉有偽造文書及挪用公司資產之嫌疑，已向法務部調查局新北市調查處報案。該員工疑挪用本公司及本公司之子公司之現金及約當現金約為101,983千元，其中歸屬於民國一〇九年度及以前與一一〇年度之損失分別為61,441千元與37,723千元，民國一一一年一月一日至三月二十二日之金額為2,819千元，本公司已於民國一一〇年度期初補調整相關資產科目及未分配盈餘，並於民國一一〇年度認列相關損失，請詳附註六(一)、附註六(十)及附註六(二十)之說明。

十二、其他

- (一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年度			109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	11,908	116,703	128,611	25,679	149,940	175,619
勞健保費用	1,377	13,919	15,296	2,072	12,404	14,476
退休金費用	720	7,406	8,126	1,192	6,802	7,994
董事酬金	-	5,195	5,195	-	5,185	5,185
其他員工福利費用	1,083	9,010	10,093	1,794	7,190	8,984
折舊費用	5,854	8,016	13,870	10,118	10,144	20,262
攤銷費用	28	3,372	3,400	51	950	1,001

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	110年度	109年度
員工人數	<u>183</u>	<u>186</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>6</u>
平均員工福利費用	\$ <u>911</u>	<u>1,150</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>723</u>	<u>976</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(25.92)%</u>	<u>(24.00)%</u>
監察人酬金	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

本公司薪資報酬政策為使公司薪資制度化且有所依循，特訂定此薪酬管理辦法以為依據，受僱本公司任職之全體同仁員工之薪資核定，概依其學歷、經歷、技能、潛能及擔任職位之功能來考量核定之。年度終了，如有獲利則依公司章程提撥員工酬勞。本公司董事支領之酬金係依公司章程規定，由董事會擬定酬勞分配案後報告股東會。董事及經理人之薪資報酬，依薪資報酬委員會審議後，經董事會決議通過發放之。本公司經理人薪酬主要分為薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係由薪資報酬委員會審議後，由董事會決議之。員工酬勞依公司營運狀況及公司章程規定提撥比例，由董事會決議後報告股東會。本公司董事及經理人薪酬評估項目計有目標達成率、公司獲利率、貢獻度、是否發生道德風險事件等面向。

### (二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

## 樺漢科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表五。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：無。

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：請附表八(一)。

2.赴大陸地區投資限額：請附表八(二)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
寶鑫國際投資股份有限公司		31,933,417	32.98 %
富邦人壽保險股份有限公司		6,509,761	6.72 %
		-	0.00 %
		-	0.00 %

## 十四、部門資訊

請詳民國一一〇年度合併財務報告。

樺漢科技股份有限公司

資金貸與他人

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：千元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
1	瑞祺電通股份 有限公司	Apligo	其他應收 款-關係人	是	22,144	22,144	22,144	2.45 %	2	-	營運周轉	-	無	-	299,176	598,352
2	S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slowakei	其他應收 款-關係人	是	501,120	469,800	317,898	5 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	其他應收 款-關係人	是	375,789	322,279	170,377	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	S&T Mold srl.	其他應收 款-關係人	是	155,034	151,902	-	4 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	其他應收 款-關係人	是	240,851	227,696	75,794	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH, Germany	其他應收 款-關係人	是	198,882	198,882	46,980	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	S&T Services Bel LLC	其他應收 款-關係人	是	158,270	154,303	2,401	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	Kontron Transportation GmbH	其他應收 款-關係人	是	762,642	621,702	427,831	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	Kontron electronics GmbH (DE)	其他應收 款-關係人	是	350,001	318,681	166,779	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	Kontron America Inc.	其他應收 款-關係人	是	138,266	122,197	122,197	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	Kontron electronics AG	其他應收 款-關係人	是	34,452	34,452	34,452	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	Kontron Public Transportation	其他應收 款-關係人	是	479,196	151,902	-	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
2	S&T AG, Austria	Kontron Modular Computers S.A.S.	其他應收 款-關係人	是	267,786	255,258	103,356	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	Kontron Austria GmbH	其他應收 款-關係人	是	480,762	480,762	328,860	2 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	Kontron Electronics Kft.	其他應收 款-關係人	是	171,634	167,405	15,503	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	RTSoft, AO, Russia	其他應收 款-關係人	是	260,670	255,826	103,924	8 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
2	S&T AG, Austria	RTSoft Smart Grid, Russia	其他應收 款-關係人	是	161,409	161,078	9,176	8 %	2	-	營運周轉	-	無	-	1,254,773	10,038,187
3	S&T Mazedonien	S&T AG, Austria	其他應收 款-關係人	是	169,128	169,128	-	1 %	2	-	營運周轉	-	無	-	266,736	266,736
4	Kontron S&T AG	KONTRON ASIA PACIFIC DESIGN SDN. BHD.	其他應收 款-關係人	是	281,448	278,396	126,494	1 %	2	-	營運周轉	-	無	-	403,317	3,226,540
5	樺鼎精密機械 (開曼)股份有 限公司	Ennoconn Investment Holdings Co., LTD	其他應收 款-關係人	是	19,376	-	-	- %	2	-	營運周轉	-	無	-	571,203	571,203
6	香港樺樂電子 有限公司	Ennoconn Investment Holdings Co., LTD	其他應收 款-關係人	是	91,344	-	-	- %	2	-	營運周轉	-	無	-	103,063	103,063
7	帆宣系統科技 股份有限公司	Marketech Integrated Pte. Ltd.	其他應收款	是	49,490	27,680	27,680	4 %	2	-	營運周轉	-	無	-	2,626,116	2,626,116
7	帆宣系統科技 股份有限公司	Marketech International Sdn. Bhd.	其他應收款	是	83,040	83,040	24,912	4 %	2	-	營運周轉	-	無	-	2,626,116	2,626,116
7	帆宣系統科技 股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	其他應收款	是	166,500	110,720	110,720	4 %	2	-	營運週轉	-	無	-	2,626,116	2,626,116
8	上海吉威電子 系統工程有限 公司	上海茂華電子 工程技術有限 公司	其他應收款	是	65,473	26,064	26,064	4 %	2	-	營運周轉	-	無	-	235,590	471,180

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額 (註3)	期末餘額 (註3)	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限 額	資金貸與 總 限 額
													名稱	價值		
8	上海吉威電子 系統工程有限 公司	福州吉威系統 科技有限公司	其他應收款	是	4,344	2,172	2,172	4 %	2	-	營運周轉	-	無	-	471,180	471,180
9	華友化工國際 貿易(上海)有 限公司	上海帆亞貿易 有限公司	其他應收款	是	26,063	13,032	13,032	4 %	2	-	營運周轉	-	無	-	459,552	459,552
9	華友化工國際 貿易(上海)有 限公司	無錫啟華電子 科技有限公司	其他應收款	是	43,839	-	-	- %	2	-	營運周轉	-	無	-	459,552	459,552
10	Marketech Integrated Manufacturing Co., Ltd.	Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	其他應收款	是	7,134	4,152	4,152	7 %	2	-	營運周轉	-	無	-	91,679	183,357
11	Marketech Co., Ltd.	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	其他應收款	是	9,600	-	-	- %	2	-	營運周轉	-	無	-	11,731	11,731
12	ISKRATEL.,d.o. o.	S&T AG, Austria	其他應收 款-關係人	是	308,502	308,502	156,600	3 %	2	-	營運周轉	-	無	-	755,272	1,888,181
13	台榮壓鑄有限 公司	台榮壓鑄(泰 國)有限公司	其他應收 款-關係人	是	13,840	13,840	13,840	2 %	2	-	營運周轉	-	無	-	35,187	87,968
14	日榮工業股份 有限公司	森鑫天成科技 有限公司	其他應收 款-關係人	是	49,700	49,700	49,700	2 %	2	-	營運周轉	-	無	-	114,801	287,002
15	沅聖科技股份 有限公司	沅聖科技(深 圳)有限公司	其他應收 款-關係人	是	69,200	69,200	69,200	1 %	2	-	營運周轉	-	無	-	184,394	921,969
16	樺恩投資有限 公司	蘇州樺漢科技 有限公司	其他應收 款-關係人	是	345,446	345,446	345,446	1 %	2	-	營運周轉	-	無	-	571,473	571,473

註1：(1)發行人填0。

(2)有被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註3：係業經董事會通過之資金貸與額度。

樺漢科技股份有限公司

為他人背書保證

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	樺漢科技股份有限公司	創新系統整合有限公司	2	13,905,623	830,400	830,400	2,768	-	8.96 %	18,540,830	Y	N	Y
0	樺漢科技股份有限公司	樺成國際投資有限公司	2	13,905,623	1,000,000	1,000,000	50,000	-	10.79 %	18,540,830	Y	N	N
0	樺漢科技股份有限公司	HIGHAIM TECHNOLOGY INC.	2	13,905,623	179,920	41,520	-	-	0.45 %	18,540,830	Y	N	N
0	樺漢科技股份有限公司	昆山力盟機械工業有限公司	2	13,905,623	664,320	664,320	221,440	-	7.17 %	18,540,830	Y	N	Y
0	樺漢科技股份有限公司	樺賦科技股份有限公司	2	13,905,623	100,000	100,000	75,000	-	1.08 %	18,540,830	Y	N	N
0	樺漢科技股份有限公司	樺緯物聯股份有限公司	2	13,905,623	160,000	160,000	100,000	-	1.73 %	18,540,830	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Slovakia s.r.o.	2	18,821,601	125,280	125,280	54,465	-	1.00 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Plus s.r.o.	2	18,821,601	6,300	6,300	-	-	0.05 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T CZ s.r.o.	2	18,821,601	56,698	56,698	-	-	0.45 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Bulgaria e.o.o.d.	2	18,821,601	29,597	29,597	-	-	0.24 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft.	2	18,821,601	522,006	522,006	328,910	-	4.16 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Poland Sp.z.o.o.	2	18,821,601	349,117	340,664	-	-	2.71 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Slovenija d.d.	2	18,821,601	31,320	-	-	-	- %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH	2	18,821,601	12,528	12,528	-	-	0.10 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron Europe GmbH	2	18,821,601	31,320	31,320	-	-	0.25 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Smart Energy GmbH	2	18,821,601	21,924	-	-	-	- %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron Technologies GmbH	2	18,821,601	2,034	-	-	-	- %	25,095,468	Y	N	N

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
1	S&T AG, Austria	diverse / Factoring CEE	2	18,821,601	563,760	501,120	319,053	-	3.99 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Albania Sh.p.k.	2	18,821,601	9,553	-	-	-	- %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron Public Transportation	2	18,821,601	118,255	118,255	8,836	-	0.94 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation Austria AG	2	18,821,601	1,084,455	1,031,945	208,591	-	8.22 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron AIS GmbH(AIS Automation Dresden GmbH)	2	18,821,601	25,056	25,056	-	-	0.20 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Crna Gora d.o.o.	2	18,821,601	9,535	9,535	-	-	0.08 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T AG/ Kontron Transportation Austria AG/ S&T Smart Energy/Kontron s.r.o.	2	18,821,601	392,610	383,204	-	-	3.05 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron Transportation France	2	18,821,601	15,065	7,830	-	-	0.06 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron Austria GmbH	2	18,821,601	7,830	7,830	-	-	0.06 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron America Inc	2	18,821,601	553,064	553,064	193,960	-	4.41 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Factoring Kontron Europe / Kontron Modular Computer	2	18,821,601	1,064,880	1,064,880	612,859	-	8.49 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron electronics GmbH	2	18,821,601	9,396	9,396	-	-	0.07 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	Kontron S&T AG	2	18,821,601	125,280	125,280	-	-	1.00 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T MEDTECH SRL(GADA GROUP ROMANIA SRL)	2	18,821,601	109,620	109,620	93,523	-	0.87 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	S&T Romania SRL	2	18,821,601	398,166	397,100	38,479	-	3.16 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	diverse / Factoring DACH	2	18,821,601	576,288	576,288	351,453	-	4.59 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	RTSoft Project OOO	2	18,821,601	76,086	73,435	-	-	0.59 %	25,095,468	Y	N	N
1	S&T AG, Austria	RTSoft AO	2	18,821,601	18,086	-	-	-	- %	25,095,468	Y	N	N

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
2	HIGHAIM TECHNOLOGY INC.	昆山力盟機械工業有限公司	2	627,924	27,680	27,680	-	-	4.41 %	627,924	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	2	3,282,645	1,781,943	1,373,105	211,430	-	20.91 %	6,565,290	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Pte. Ltd.	2	3,282,645	17,131	14,911	3,603	-	0.23 %	6,565,290	Y	N	N
3	帆宣系統科技股份有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	2	3,282,645	859,442	756,561	34,680	-	11.52 %	6,565,290	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	2	3,282,645	347,506	276,376	157,776	-	4.21 %	6,565,290	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech International Corporation USA	2	3,400,540	1,403,100	1,401,360	1,284,382	-	21.34 %	6,565,290	Y	N	N
3	帆宣系統科技股份有限公司	Marketech International Sdn. Bhd.	2	3,282,645	227,840	166,080	32,843	-	2.53 %	6,565,290	Y	N	N
3	帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	2	3,282,645	85,000	25,000	-	-	0.38 %	6,565,290	Y	N	N
3	帆宣系統科技股份有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	2	3,282,645	318,971	296,340	207,518	-	4.51 %	6,565,290	Y	N	Y
3	帆宣系統科技股份有限公司	德昌營造股份有限公司	5	3,282,645	174,000	174,000	65,248	-	2.65 %	6,565,290	N	N	N
4	上海吉威電子系統工程有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	3	1,766,926	482,670	-	-	-	- %	2,944,876	N	Y	N
4	上海吉威電子系統工程有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	4	1,766,926	8,570	-	-	-	- %	2,944,876	N	N	Y
4	上海吉威電子系統工程有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	4	1,766,926	413,406	409,990	409,990	-	69.61 %	2,944,876	N	N	N
4	上海吉威電子系統工程有限公司	中國電子系統工程第四建設有限公司	5	1,766,926	808,756	801,400	778,920	-	136.07 %	2,944,876	N	N	Y

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
5	Marketech Co., Ltd.	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	4	146,643	126,166	-	-	-	- %	146,643	N	N	N

註1：編號欄之說明如下：

- (1)發行人填0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編號應相同。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司累積對外背書保證之總額，以不超過本公司之最近期財務報表淨值的150%為限。

註4：本公司對單一企業背書保證之額度，以不超過本公司之最近期財務報表淨值的200%為限。

樺漢科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)  
 民國一一〇年十二月三十一日

附表三

單位：千股/千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	公允價值	
樺成國際投資股份有限公司	快點科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	726	38,039	20%	38,039	
"	科智企業股份有限公司	"	"	400	8,708	7%	8,708	
"	多方科技股份有限公司	"	"	667	50,025	5%	50,025	
樺應智能股份有限公司	科智企業股份有限公司	"	"	340	24,566	11%	24,566	
沅聖科技股份有限公司	Cloudtalk Inc.	"	"	484	123,501	-%	-	
"	EMBER TECHNOLOGIES, INC.	"	"	862	140,700	2%	140,700	
"	多方科技股份有限公司	"	"	333	24,975	3%	24,975	
日榮工業股份有限公司	LINKA GROUP LIMITED	"	"	143	27,693	8%	-	
日榮五金製品(深圳)有限公司	森鑫天成(廣東)科技有限公司	其他關係人	"	9,408	82,569	16%	28,214	
佛山樺成投資有限公司	佛山市招科創新智能產業投資基金合夥企業	無	"	人民幣 65,000	279,240	19%	279,240	
"	廣東鴻富星河紅土創業投資基金合夥企業	"	"	人民幣 50,000	214,800	10%	214,800	
APLIGO GmbH	Shares in Volksbank Karlsruhe	"	"	-	9	-%	9	
瑞祺電通股份有限公司	敏捷工控股份有限公司	"	"	1,045	-	19%	-	
南京亞士德科技有限公司	深圳執行力系統技術有限公司	"	"	人民幣 900	3,866	10%	3,866	
昆山力盟機械工業有限公司	深圳市天麟精密科技有限公司	"	"	人民幣 1,190	5,110	20%	5,110	
樺緯物聯股份有限公司	Eve Systems GmbH	"	"	53	78,875	19%	78,875	
S&T Hrvatska doo	Optima Telekom	"	"	歐元 68,093	2,133	-%	2,133	
SecureGuard GmbH	Erste Immobilienfonds Fonds	"	"	歐元 236,457	7,406	-%	7,406	
Iskratel d.o.o.	Others	"	"	歐元 158,812	4,974	-%	4,974	
Diverse	Diverse	"	"	歐元 1,085	34	-%	34	
S&T AG	Others	"	"	歐元 324,638	10,168	-%	10,168	
AO IskraUralTel Yekaterinburg	Others	"	"	歐元 491	15	-%	15	
	減：透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產評價調整			-	(205,549)		-	
				-	921,857		921,857	

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	公允價值	
帆宣系統科技股份有限公司	Lasertec Corporation	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20	169,745	1%	169,745	
"	漢翔航空工業股份有限公司	"	"	51	1,495	1%	1,495	
				-	171,240		171,240	
帆宣系統科技股份有限公司	台灣色彩與影像科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,700	-	12%	-	
"	中興電機機械股份有限公司	"	"	581	26,290	-%	26,290	
"	上羽科技股份有限公司	"	"	750	9,096	19%	9,096	
"	茂德科技股份有限公司	"	"	250	-	1%	-	
"	和淞科技股份有限公司	"	"	5,352	405,427	9%	405,427	
"	宇葳科技股份有限公司	"	"	189	-	1%	-	
"	VEEV Interactive Pte. Ltd.	"	"	840	-	6%	-	
"	台灣智慧光網股份有限公司	"	"	3,868	25,145	1%	25,145	
"	英屬蓋曼群島商永精控股份有限公司	"	"	336	-	1%	-	
"	勵威電子股份有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	"	966	16,315	3%	16,315	
"	科冠能源科技股份有限公司	"	"	1,111	-	1%	-	
"	智元創業投資股份有限公司	"	"	818	7,991	2%	7,991	
"	群鑫創業投資股份有限公司	"	"	1,000	7,093	2%	7,093	
"	華台科技股份有限公司	"	"	380	4,310	2%	4,310	
"	榮炭科技股份有限公司	"	"	346	16,422	-%	16,422	
"	寶典創業投資股份有限公司	"	"	77	1,126	4%	1,126	
"	台灣特品化學股份有限公司	"	"	2,269	88,451	2%	88,451	
"	八達創新科技股份有限公司	"	"	128	-	-%	-	
"	東風生命科學系統股份有限公司	"	"	124	-	13%	-	
"	圓境生態綠能股份有限公司	"	"	311	-	14%	-	
"	凱新全球科技股份有限公司	"	"	643	320	19%	320	
"	Radisen Co. Ltd	"	"	88	-	18%	-	
"	前瞻能源科技股份有限公司	"	"	675	1,626	3%	1,626	
"	密科博股份有限公司	"	"	1,471	26,954	8%	26,954	
"	特銓股份有限公司	"	"	507	24,006	6%	24,006	
"	玉杉生醫投資股份有限公司	"	"	943	9,393	7%	9,393	

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	公允價值	
帆宣系統科技股份有限公司	鋒魁科技股份有限公司	由主要管理階層控制或重大影響力之個體	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,650	34,117	8%	34,117	
"	精準醫材股份有限公司	"	"	667	7,192	3%	7,192	
"	安得數治股份有限公司	"	"	100	1,000	6%	1,000	
"	Artfil, Inc.	"	"	-	23,812	7%	23,812	
"	儲盈科技股份有限公司	"	"	500	31,750	3%	31,750	
				-	767,836		767,836	
	可轉換公司債：			-	-		-	
帆宣系統科技股份有限公司	Kinestral Technologies, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	
"	Radisen Co. Ltd	"	"	-	-	-	-	
"	Nitride Solutions Inc.	"	"	-	-	-	-	
"	HALLY'S CORPORATION	"	"	-	-	-	-	
	特別股：			-	-		-	
帆宣系統科技股份有限公司	Adant Technologies Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	175	-	-	-	
"	Kinestral Technologies, Inc.	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	502	-	-	-	
	基金受益憑證：			-	-		-	
帆宣系統科技股份有限公司	Vertex Growth(SG) LP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	20,347	-%	20,347	
"	卓毅貳投資有限合夥	"	"	-	12,836	-%	12,836	
樺成國際投資股份有限公司	國泰私募股權智慧科技有限合夥	"	"	-	15,000	-%	15,000	
沅聖科技股份有限公司	卓毅貳投資有限合夥	"	"	-	114,028	-%	109,415	
瑞祺電通股份有限公司	卓毅貳投資有限合夥	"	"	-	26,473	-%	26,473	
	減：透過損益按公允價值衡量之金融資產 評價調整			-	(4,613)		-	
				-	184,071	-%	184,071	

註1：上列有價證券，於110年12月底並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制使用者。

註2：投資子公司相關資訊，請參閱附表八及九。

註3：係持有特別股。

樺漢科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：千股/千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
樺漢科技股 份有限公司	股票 AIS Cayman Technology	採用權益法 之投資	AIS Cayman Technology 原股東	子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
沅聖科技股 份有限公司	Keenest Electronic Corp.	採用權益法 之投資	Keenest Electronic Corp.	子公司	20,500	510,287	3,500	96,757	-	-	-	-	24,000	376,265

註：期末金額係包含評價損益。

樺漢科技股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
樺漢科技股份 有限公司	勝利加控股有限公 司	母公司對孫公司	進貨	2,275,328	72.78 %	月結60天	-	無重大差異	(104,736)	(26.00)%	
樺漢科技股份 有限公司	Kontron Canada Inc.	母公司對孫公司	銷貨	(114,078)	(3.41)%	月結 120 天	-	無重大差異	16,533	2.00 %	
樺漢科技股份 有限公司	Kontron America Inc.	母公司對孫公司	銷貨	(180,693)	(5.40)%	月結 120 天	-	無重大差異	55,134	7.00 %	
樺漢科技股份 有限公司	Kontron Europe GmbH	母公司對孫公司	銷貨	(506,794)	(15.16)%	月結 120 天	-	無重大差異	171,546	22.00 %	
蘇州樺漢科技 有限公司	光宸科技股份有限 公司	孫公司對孫公司	進貨	437,638	11.58 %	月結 120 天	-	無重大差異	(124,446)	(15.00)%	
蘇州樺漢科技 有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	進貨	232,677	6.16 %	月結 120 天	-	無重大差異	(398,488)	(49.00)%	
蘇州樺漢科技 有限公司	勝利加控股有限公 司	孫公司對孫公司	進貨	225,441	5.97 %	月結90天	-	無重大差異	(56,433)	(7.00)%	
蘇州樺漢科技 有限公司	康準電子科技(昆 山)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	139,377	3.69 %	月結90天	-	無重大差異	(16,540)	(2.00)%	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
蘇州樺漢科技 有限公司	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(116,506)	(3.00)%	月結 120 天	-	無重大差異	59,985	9.00 %	
蘇州樺漢科技 有限公司	勝利加控股有限公 司	孫公司對孫公司	銷貨	(3,051,025)	(78.54)%	月結60天	-	無重大差異	56,433	9.00 %	
瑞祺電通科技 有限公司	勝利加控股有限公 司	子公司對孫公司	進貨	129,547	4.58 %	月結60天	-	無重大差異	(70,485)	(8.00)%	
瑞祺電通科技 有限公司	北京瑞祺電通科技 有限公司	子公司對孫公司	銷貨	(168,970)	(5.19)%	0/A 90天	-	無重大差異	74,539	12.00 %	
瑞祺電通科技 有限公司	CASO, inc.	子公司對孫公司	銷貨	(177,449)	(5.45)%	0/A 70天	-	無重大差異	26,624	4.00 %	
瑞祺電通科技 有限公司	Caswell Americas Inc.	子公司對孫公司	銷貨	(186,436)	(5.72)%	0/A 90天	-	無重大差異	41,464	6.00 %	
Caswell Americas Inc.	瑞祺電通科技有限 公司	孫公司對子公司	進貨	186,436	99.41 %	0/A 90天	-	無重大差異	(41,464)	(96.00)%	
CASO, inc.	瑞祺電通科技有限 公司	孫公司對子公司	進貨	177,449	89.16 %	0/A 70天	-	無重大差異	(26,624)	(76.00)%	
APLIGO GmbH	American Industrial Systems Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	(262,841)	(65.74)%	0/A 60天	-	無重大差異	34,380	46.00 %	
勝利加控股有 限公司	蘇州樺漢科技有限 公司	孫公司對孫公司	進貨	3,056,688	97.31 %	月結90天	-	無重大差異	(353,474)	(97.00)%	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
勝利加控股有限公司	蘇州樺漢科技有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(225,637)	(7.89)%	月結90天	-	無重大差異	56,433	19.00 %	
勝利加控股有限公司	樺漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	銷貨	(2,567,098)	(89.81)%	月結60天	-	無重大差異	131,935	44.00 %	
深圳亞士德科技有限公司	南京亞士德科技有限公司	孫公司對孫公司	進貨	513,953	23.89 %	月結60天	-	無重大差異	-	- %	
深圳亞士德科技有限公司	深圳市象形科技有限公司	孫公司對孫公司	進貨	123,425	5.74 %	月結60天	-	無重大差異	(28,282)	(3.00)%	
深圳亞士德科技有限公司	河南富馳科技有限公司	孫公司對關聯企業公司	銷貨	(154,596)	(6.06)%	月結60天	-	無重大差異	146,329	17.00 %	
深圳亞士德科技有限公司	鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	孫公司對關聯企業公司	銷貨	(381,807)	(14.97)%	月結90天	-	無重大差異	5,633	1.00 %	
深圳亞士德科技有限公司	深圳市裕展精密科技有限公司	孫公司對關聯企業公司	銷貨	(387,172)	(15.18)%	月結60天	-	無重大差異	284,480	33.00 %	
深圳亞士德科技有限公司	富泰華工業(深圳)有限公司	孫公司對關聯企業公司	銷貨	(637,429)	(25.00)%	月結60天	-	無重大差異	61,636	7.00 %	
昆山力盟機械工業有限公司	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	銷貨	(141,193)	(12.34)%	月結90天	-	無重大差異	59,479	13.00 %	
昆山力盟機械工業有限公司	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	銷貨	(359,919)	(31.46)%	月結90天	-	無重大差異	154,883	35.00 %	
沅聖科技股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(527,029)	(13.84)%	月結60天	-	無重大差異	511,189	39.00 %	
台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	245,368	68.46 %	月結90天	-	無重大差異	(238,579)	(89.00)%	
北京瑞祺電通科技有限公司	瑞祺電通科技有限公司	孫公司對子公司	進貨	168,970	38.30 %	0/A 90天	-	無重大差異	(74,539)	(41.00)%	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
日榮工業股份 有限公司	日榮五金製品(深 圳)有限公司	孫公司對孫公司	進貨	486,807	73.39 %	月結60天	-	無重大差異	-	- %	
日榮工業股份 有限公司	日榮五金製品(深 圳)有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(182,907)	(26.80)%	月結60天	-	無重大差異	132,485	42.00 %	
MIC-Tech Global Corp.	帆宣系統科技股份 有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	(164,320)	(89.59)%	月結30至60天	-	無重大差異	49,199	88.00 %	
S&T IT Services S.R.L.	S&T Mold srl.	孫公司對孫公司	銷貨	(151,921)	(57.45)%	月結90天	-	無重大差異	-	- %	
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation France S.A.S.	孫公司對孫公司	銷貨	(102,750)	(8.66)%	月結90天	-	無重大差異	64,054	17.21 %	
Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation Austria AG	孫公司對孫公司	銷貨	(151,117)	(15.96)%	月結90天	-	無重大差異	146,334	68.17 %	
Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	(992,962)	(15.26)%	月結90天	-	無重大差異	398,558	22.58 %	
Kontron Europe GmbH	樺漢科技股份有限 公司	孫公司對母公司	進貨	541,916	10.94 %	月結 120 天	-	無重大差異	(237,054)	(8.69)%	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
Kontron Europe GmbH	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	孫公司對孫公司	銷貨	(132,767)	(2.04)%	月結90天	-	無重大差異	8,303	0.47 %	
Kontron Europe GmbH	RTSoft	孫公司對孫公司	銷貨	(132,930)	(2.04)%	月結90天	-	無重大差異	44,974	2.55 %	
Kontron Europe GmbH	蘇州樺漢科技有限 公司	孫公司對孫公司	銷貨	(233,477)	(3.59)%	月結 120 天	-	無重大差異	136,026	7.71 %	
Kontron Europe GmbH	蘇州樺漢科技有限 公司	孫公司對孫公司	進貨	116,938	2.36 %	月結 120 天	-	無重大差異	(59,927)	(2.20)%	
Kontron Electronics Kft.	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(143,803)	(89.00)%	月結90天	-	無重大差異	4,304	67.49 %	
Kontron Canada Inc.	樺漢科技股份有限 公司	孫公司對母公司	進貨	117,960	16.12 %	月結 120 天	-	無重大差異	(17,683)	(12.16)%	
Kontron Canada Inc.	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	(275,419)	(22.03)%	月結90天	-	無重大差異	51,943	26.35 %	
Kontron Austria GmbH	Kontron Electronics AG	孫公司對孫公司	銷貨	(140,677)	(10.72)%	月結90天	-	無重大差異	6,165	3.33 %	
Kontron Austria GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(320,300)	(24.40)%	月結90天	-	無重大差異	74,535	40.29 %	
Kontron Asia Inc.	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(283,134)	(15.13)%	月結90天	-	無重大差異	34,252	10.32 %	
Kontron Asia Inc.	蘇州樺漢科技有限 公司	孫公司對孫公司	銷貨	(438,583)	(23.44)%	月結 120 天	-	無重大差異	124,325	37.44 %	
Kontron Asia Inc.	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	銷貨	(134,074)	(7.17)%	月結90天	-	無重大差異	36,652	11.04 %	
Kontron Asia Inc.	Kontron Canada Inc.	孫公司對孫公司	銷貨	(116,770)	(6.24)%	月結90天	-	無重大差異	4,110	1.24 %	

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
Kontron America Inc.	樺漢科技股份有限 公司	孫公司對母公司	進貨	174,321	8.06 %	月結 120 天	-	無重大差異	(80,089)	(11.41)%	
Iskratel d.o.o.	AO IskraUralTel Yekaterinburg	孫公司對孫公司	銷貨	(275,541)	(11.69)%	月結90天	-	無重大差異	117,892	24.72 %	
HighAim Technology Inc.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	進貨	364,537	68.86 %	月結90天	-	無重大差異	(157,289)	(59.41)%	
HighAim Technology Inc.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	孫公司對孫公司	進貨	141,275	26.69 %	月結90天	-	無重大差異	(58,614)	(22.14)%	

樺漢科技股份有限公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一一〇年十二月三十一日

附表六

單位：千元

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
樺漢科技股份有限公司	Kontron Europe GmbH	母公司對孫公司	171,546	4.23 %	-	-	-	-
蘇州樺漢科技有限公司	勝利加控股有限公司	孫公司對孫公司	353,609	2.06 %	-	-	-	-
勝利加控股有限公司	樺漢科技股份有限公司	孫公司對母公司	131,935	2.65 %	-	-	-	-
深圳亞士德科技有限公司	深圳市裕展精密科技有限公司	孫公司對關聯企業公司	284,480	1.36 %	-	-	-	-
深圳亞士德科技有限公司	河南富馳科技有限公司	孫公司對關聯企業公司	146,329	1.06 %	-	-	-	-
昆山力盟機械工業有限公司	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	孫公司對孫公司	155,194	2.24 %	-	-	-	-
沅聖科技股份有限公司	沅聖科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	511,189	2.05 %	-	-	437,856	-
帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	孫公司對孫公司	111,729	- %	-	-	-	-
日榮工業股份有限公司	日榮五金製品(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	132,485	1.23 %	-	-	-	-
S&T AG	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	1,823,944	- %	-	-	-	-
S&T AG	Kontron Beteiligungs GmbH	孫公司對孫公司	1,284,120	- %	-	-	-	-
S&T AG	S&T CEE Holding s.r.o.	孫公司對孫公司	475,890	- %	-	-	-	-
S&T AG	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	445,348	- %	-	-	-	-
S&T AG	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	411,251	- %	-	-	-	-
S&T AG	Kontron Austria GmbH	孫公司對孫公司	323,765	- %	-	-	-	-
S&T AG	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	311,451	- %	-	-	-	-
S&T AG	S&T Romania srl.	孫公司對孫公司	185,724	- %	-	-	-	-
S&T AG	RT Soft	孫公司對孫公司	115,217	- %	-	-	-	-
S&T AG	Kontron Modular Computers S.A.S.	孫公司對孫公司	105,705	- %	-	-	-	-

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
Kontron Transportation GmbH	Kontron Transportation Sp .z.o.o.	孫公司對孫公司	106,477	- %	-	-	-	-
Kontron Transportation Deutschland GmbH	Kontron Transportation GmbH	孫公司對孫公司	193,963	- %	-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron America Inc.	孫公司對孫公司	387,782	- %	-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron Electronics GmbH	孫公司對孫公司	249,924	- %	-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	ENNOCONN(SUZHOU) TECHNOLOGY CO., LTD.	孫公司對孫公司	136,026	- %	-	-	-	-
Kontron Europe GmbH	Kontron Asia Pacific Design Sdn Bhd	孫公司對孫公司	135,288	- %	-	-	-	-
Kontron Beteiligungs GmbH	Kontron Europe GmbH	孫公司對孫公司	1,292,196	- %	-	-	-	-
Kontron Asia Inc.	Ennoconn (Suzhou) Technology Co. Ltd	孫公司對孫公司	124,325	- %	-	-	-	-
Iskratel d.o.o.	AO IskraUralTel Yekaterinburg	孫公司對孫公司	340,373	- %	-	-	-	-
Iskratel d.o.o.	S&T AG	孫公司對孫公司	150,317	- %	-	-	-	-

**樺漢科技股份有限公司**  
**轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)**  
**民國一一〇年一月一日至十二月三十一日**

附表七

單位：千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
樺漢科技股份有限公司	創新系統整合有限公司	香港	專業投資	1,785,425	1,845,779	518,216,530	100.00 %	2,119,539	(3,683)	(3,683)	
樺漢科技股份有限公司	樺成國際投資股份有限 公司	台灣	專業投資	7,010,000	7,010,000	711,735,000	100.00 %	8,403,724	921,419	921,419	
樺漢科技股份有限公司	瑞祺電通股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	1,031,800	1,031,800	20,000,000	27.33 %	1,081,045	219,556	40,995	註二
樺漢科技股份有限公司	Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	薩摩亞	工業電腦之製造及行銷買賣	6,625,485	6,816,973	239,360,000	100.00 %	7,738,960	453,344	453,343	
樺漢科技股份有限公司	AIS Cayman Technology	開曼群島	專業投資	230,586	-	4,028,217	37.64 %	280,666	166,431	62,652	
創新系統整合有限公司	香港樺樂電子有限公司	香港	工業電腦、工控系統之相關軟體批發、製造、服務及進出口	97,475	99,680	3,500,000	100.00 %	100,096	417	417	
創新系統整合有限公司	勝利加控股有限公司	賽席爾	進出口貿易買賣	-	-	500,000	100.00 %	12,030	(23)	(23)	
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	AIS Cayman Technology	開曼群島	專業投資	264	271,514	6,672,469	62.36 %	16,796	166,431	103,786	
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	S&T AG	奧地利	資訊系統軟體整合服務	4,399	5,565,694	16,835,008	26.41 %	125,302	1,573,198	415,482	註二
Ennoconn Investment Holdings Co.,Ltd	Ennoconn Hungary Kft.	匈牙利	工業用電腦之製造及行銷買賣	-	-	3,000,000	100.00 %	274	(20)	(20)	
AIS Cayman Technology	American Industrial Systems Inc.	美國	人機介面及工業 4.0 等相關產品	1,500	42,720	1,500,000	100.00 %	8,786	3,847	3,847	
AIS Cayman Technology	超恩股份有限公司	台灣	通訊機械器材、電子器材及電子設備等之製造、加工、買賣及進出口	3,229	91,962	20,000,000	100.00 %	11,028	2,276	2,276	
樺成國際投資股份有限公司	沅聖科技股份有限公司	台灣	電信管制射頻器材輸入及資訊軟體批發零售	492,221	492,221	17,022,831	56.74 %	1,024,011	158,527	89,952	註二
樺成國際投資股份有限公司	瑞祺電通股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	149,500	1,031,800	3,250,000	4.44 %	144,581	219,556	9,750	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
樺成國際投資股份有限公司	樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	開曼群島	專業投資	13,800	393,024	13,800,000	100.00 %	577,929	17,859	17,859	
樺成國際投資股份有限公司	皇睿有限公司	台灣	國際貿易、資訊軟體批發及服務	-	30,000	-	- %	-	(1,472)	(1,472)	註二
樺成國際投資股份有限公司	樺應智能股份有限公司	台灣	行動支付、電子簽核及資訊安全等產品之相關研究、設計及銷售業務	95,029	75,029	10,400,000	100.00 %	50,236	(20,877)	(20,877)	註二
樺成國際投資股份有限公司	樺賦科技股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	102,000	102,000	10,200,000	60.00 %	(4,080)	(12,697)	(7,618)	註二
樺成國際投資股份有限公司	樺緯物聯股份有限公司	台灣	多媒體產品研發及設計製造業務	236,862	236,862	12,600,000	60.00 %	307,737	104,162	62,497	註二
樺成國際投資股份有限公司	S&T AG	奧地利	資訊系統軟體整合服務	7,523	263,455	750,000	1.17 %	154,515	1,590,537	18,649	註二
樺成國際投資股份有限公司	鈺緯科技開發股份有限公司	台灣	醫療器材與電腦週邊設備之研究開發、製造及銷售等業務。	-	228,626	-	- %	-	22,276	22,276	
樺成國際投資股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	台灣	高科技產業廠務及製程系統規劃整合服務	4,924,648	4,924,648	83,468,613	44.04 %	5,643,304	1,547,480	681,510	
樺成國際投資股份有限公司	威霸科技股份有限公司	台灣	電子及其週邊設備之製造、批發及銷售	132,317	132,317	9,100,000	70.00 %	125,958	1,536	1,075	
樺成國際投資股份有限公司	華譽國際電子股份有限公司	台灣	電子及其週邊設備之製造、批發及銷售	32,000	32,000	1,066,667	26.23 %	30,900	989	259	
樺成國際投資股份有限公司	睿能資訊股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	24,000	30,000	2,000,000	23.76 %	16,352	(17,351)	(4,123)	註二
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	HighAim Technology INC.	薩摩亞	專業投資	10,843	308,809	3,302,618	67.65 %	397,531	32,251	21,818	
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	DOMINATE UNITED ENTERPRISE LTD.	薩摩亞	專業投資	2,100	59,808	2,100,000	100.00 %	59,444	(25)	(25)	
樺鼎精密機械(開曼)股份有限公司	樺鼎精密機械股份有限公司	台灣	電子零組件、電腦及其週邊設備製造、電子材料批發及資訊軟體服務	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	28,830	(3,447)	(3,447)	
HighAim Technology INC.	FUNOLOGY INVESTMENT INC.	薩摩亞	進出口貿易買賣	28	28	1,000	100.00 %	9,737	4,560	4,560	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
HighAim Technology INC.	ANDRIX INTERNATIONAL LIMITED	安 奎 拉	進出口貿易買賣	28	28	900	100.00 %	9,826	40	40	
瑞祺電通科技有限公司	CASO Inc.	日 本	網通產品販賣	27,062	27,062	2,000	99.00 %	82,197	27,402	27,128	
瑞祺電通科技有限公司	Caswell International investment Co., Ltd.	薩 摩 亞	海外投資	101,135	101,135	3,206,000	100.00 %	206,356	36,902	36,902	
瑞祺電通科技有限公司	Caswell Americas, Inc	美 國	網通產品販賣	92,460	92,460	3,000,000	100.00 %	55,610	4,870	4,870	
瑞祺電通科技有限公司	濞楷科技股份有限公司	德 國	電腦及週邊商品批發業	602,041	602,041	24,000	60.64 %	470,676	33,178	20,119	
瑞祺電通科技有限公司	APLIGO GMBH	台 灣	Hub and SI Service	60,275	60,275	9,097,000	66.67 %	63,990	4,311	2,874	註二
樺賦科技股份有限公司	Thecus USA., Inc.	美 國	網路儲存設備	23	23,367	750,000,000	100.00 %	4,906	(71)	(71)	註二
沅聖科技股份有限公司	Keenest Electronic Corp.	薩 摩 亞	專業投資	664,320	567,440	24,000,000	100.00 %	376,265	(198,164)	(198,164)	
Keenest Electronic Corp.	日榮工業股份有限公司	香 港	金屬沖壓鑄造產業	282,679	282,679	7,500,000	40.30 %	183,392	(7,536)	(3,212)	
日榮工業股份有限公司	台榮精密壓鑄股份有限公司	香 港	財務／物流	26,618	26,618	7,500,000	50.00 %	75,954	(12,675)	(6,337)	
台榮精密壓鑄股份有限公司	台榮工業(泰國)股份有限公司	泰 國	金屬沖壓鑄造產業	133,008	99,826	159,888,000	100.00 %	117,777	(11,997)	(11,997)	
樺應智能股份有限公司	樺群資本管理顧問股份有限公司	台 灣	一般投資與投資顧問	400,000	-	40,000	40.00 %	324,005	(190)	(76)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	新加坡	半導體業自動化供應系統業務之承攬	233,306	233,306	10,085,678	100.00 %	(43,049)	(7,915)	(7,915)	
帆宣系統科技股份有限公司	Market Go Profits Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	1,328,547	1,328,547	41,069,104	100.00 %	1,665,661	295,070	295,070	
帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Global Corp.	韓 國	一般國際貿易業	19,147	19,147	131,560	100.00 %	11,571	409	409	
帆宣系統科技股份有限公司	Headquarter International Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	42,475	42,475	1,289,367	100.00 %	33,757	(586)	(586)	
帆宣系統科技股份有限公司	Tiger United Finance Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	46,475	46,475	1,410,367	100.00 %	31,391	(1,983)	(1,983)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Engineering Pte. Ltd.	新加坡	機電安裝等工程業務之承攬	21,804	21,804	937,533	100.00 %	(128)	(2,105)	(2,105)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Manufacturing Company Limited	緬 甸	自動化生產機器設備與零組件之設計、製造、組裝等服務。	478,985	478,985	1,535,600	100.00 %	192,376	(76,361)	(76,361)	
帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	越 南	各種廠務機械設備暨週邊耗材之貿易、安裝及維修業務；安裝電腦硬體有關之顧問服務及軟體執行服務	131,060	110,696	-	100.00 %	123,939	11,394	11,394	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Co., Ltd.	越南	工程專業承包及相關維修服務；工具機買賣及維修、化妝品及日用品之買賣；軟件的生產、開發和實施及編程服務；提供工業機械和設備的安裝服務	72,596	72,596	-	100.00 %	13,123	(4,778)	(4,778)	
帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	台灣	資訊系統軟體、硬體應用之研發、買賣、顧問等服務	225,737	195,737	23,000,000	100.00 %	93,588	(37,275)	(37,275)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketech International Sdn.Bhd.	馬來西亞	工程專業承包及相關維修服務；醫療器材銷售	77,803	77,803	12,242,750	100.00 %	53,279	(1,563)	(1,563)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketech International Corporation USA	美國	工程專業承包及相關維修服務	110,309	23,086	3,750,000	100.00 %	97,807	3,408	3,408	
帆宣系統科技股份有限公司	Spiro Technology Systems Inc.	美國	一般國際貿易業	54,074	23,936	1,000,000	100.00 %	50,535	2,656	2,656	
帆宣系統科技股份有限公司	亞達科技股份有限公司	台灣	資訊軟體之研發、應用及服務 電子資訊之供應及設備之買賣	64,119	50,000	4,205,940	26.00 %	26,756	(50,475)	(13,419)	
帆宣系統科技股份有限公司	PT Marketech International Indonesia	印尼	機器設備及零配件之貿易業務	38,042	38,042	1,199,000	99.92 %	31,867	(447)	(447)	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Netherlands B.V.	荷蘭	機器設備及零組件等之國際貿易業務及技術服務	31,253	31,253	900,000	100.00 %	3,288	(8,397)	(8,397)	
帆宣系統科技股份有限公司	皇輝科技股份有限公司	台灣	資、通訊設備之買賣及安裝服務	42,714	42,714	5,968,371	29.24 %	65,340	6,374	1,864	
帆宣系統科技股份有限公司	華軒科技股份有限公司	台灣	從事面板設備及材料銷售	2,000	2,000	200,000	20.00 %	1,814	(46)	(10)	
帆宣系統科技股份有限公司	智雲健康股份有限公司	台灣	智慧醫療顧問服務及投資	500	500	50,000	100.00 %	418	(58)	(58)	
帆宣系統科技股份有限公司	億宣應用科技股份有限公司	台灣	5G無線通訊專網所用設備（微型基地台及核心網）及IoT智能控制閘道器買賣；維運DMP 雲端物件管理平台並提供軟體管理平台、垂直領域IT及通訊系統CT之整合服務	50,000	20,000	5,000,000	61.35 %	45,080	(6,894)	(2,967)	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
帆宣系統科技股份有限公司	MIC Healthcare Korea Co., Ltd.	韓國	醫療器械及零組件之研發、銷售及專業技術服務；一般國際貿易及進出口業務。	8,321	-	700,000	100.00 %	5,880	(2,465)	(2,465)	
Market Go Profits Ltd.	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	開曼	從事控股及轉投資事務	1,323,049	1,323,049	40,966,604	100.00 %	1,664,389	295,166	-	
Marketch Engineering Pte. Ltd.	Marketch Integrated Construction Co., Ltd.	緬甸	從事控股及轉投資事務	19,342	19,342	63,500	97.69 %	(854)	(1,987)	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Rusky H.K. Limited	香港	從事控股及轉投資事務	34,551	34,551	833,000	100.00 %	21,451	22,121	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Frontken MIC Co. Limited	香港	從事控股及轉投資事務	31,422	31,422	2,337,608	100.00 %	3,153	(1,760)	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	瑞宣國際有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	132,282	132,282	5,400,000	60.00 %	30,409	(11,932)	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.	薩摩亞	從事控股及轉投資事務	8,990	8,990	303,000	31.43 %	(3,067)	1,090	-	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Fortune Blessing Co., Limited	香港	從事控股及轉投資事務	45,985	45,985	500,000	27.78 %	8,233	(9,742)	-	
Rusky H.K. Limited	PT Marketch International Indonesia	印尼	機器設備及零配件之貿易業務	32	32	1,000	0.08 %	28	(447)	-	
S&T AG, Austria	S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	Bratislava, SK	IT Services	(167,393)	(187,182)	1,881,565	100.00 %	15,485,786	208,753	208,753	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T CZ s.r.o., Czech Republic	Prague, CZ	IT Services	256,419	286,709	49,500,000	99.00 %	6,560,605	35,725	35,368	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T Plus s.r.o., Czech Republic	Prague, CZ	IoT Solutions Europe	14,756	16,494	9,900,000	99.00 %	2,817,064	29,285	28,992	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T Services Polska Sp.z.o.o., Poland	Warsaw, PL	IT Services	83,040	92,838	2,120	100.00 %	2,257,869	10,788	10,788	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T Crna Gora d.o.o., Montenegro	Podgoriza, ME	IT Services	1,037	1,156	25,000	100.00 %	1,033,899	4,895	4,895	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T Bulgaria e.o.o.d., Bulgaria	Sofia, BG	IoT Solutions Europe	39,806	44,510	13,126	100.00 %	2,846,095	26,357	26,357	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T Poland Sp.z.o.z., Poland	Warsaw, PL	IT Services	-	-	26,974	100.00 %	19,678,595	223,231	223,231	
S&T CEE Holding s.r.o., Slovakia	S&T Slovenija d.d., Slovenia	Ljubljana, SL	IT Services	485,970	543,370	31,410	100.00 %	9,651,431	184,493	184,493	
S&T Slovenija d.d., Slovenia	S&T Hrvatska d.o.o., Croatia	Zagreb, HR	IT Services	34,267	38,312	221,300	100.00 %	14,523,550	75,011	75,011	
S&T Slovenija d.d., Slovenia	S&T Macedonia d.o.o.e.l., Macedonia	Skopje, MK	IT Services	2,676	2,977	568,000	100.00 %	4,365,908	15,695	15,695	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
S&T AG, Austria	S&T Plus s.r.o., Czech Republic	Prague, CZ	IoT Solutions Europe	2,872	3,222	100,000	1.00 %	28,455	29,285	293	
S&T AG, Austria	S&T CZ s.r.o., Czech Republic	Prague, CZ	IT Services	1,923	2,136	500,000	1.00 %	66,269	35,725	357	
S&T AG, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	Bucharest, RO	IT Services	101,073	113,010	2,461	31.00 %	2,283,138	45,084	13,976	
S&T AG, Austria	S&T Serbia d.o.o., Serbia	Belgrade, RS	IT Services	111,586	124,776	8,786	100.00 %	2,916,847	21,238	21,238	
S&T AG, Austria	S&T Albania Sh.p.k., Albania	Tirana, AL	IT Services	8,821	9,876	100	100.00 %	759,483	7,794	7,794	
S&T AG, Austria	S&T Mold srl., Moldova	Chisinau, MD	IT Services	56,376	63,036	578,898	51.00 %	4,841,281	7,042	3,591	
S&T Mold srl., Moldova	S&T IT Technologie srl., Moldova	Chisinau, MD	IT Services	76	70	50,000	100.00 %	5,237	3,203	3,203	
S&T AG, Austria	S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	Budapest, HU	IT Services	374,169	418,384	100,000	100.00 %	6,425,204	13,236	13,236	
S&T Consulting Hungary Kft., Hungary	S&T Services Kft., Hungary	Budapest, HU	IT Services	113,608	127,018	268,000	100.00 %	2,398,846	14,620	14,620	
S&T AG, Austria	S&T Deutschland GmbH, Germany	Mendig, DE	IT Services	266,227	297,670	25,000	100.00 %	9,136,603	29,684	29,684	
Kontron S&T AG, Germany	Kontron Asia Inc., Taiwan	Taipei, TW	IoT Solutions Europe	87,605	97,951	13,000	100.00 %	2,690,671	21,311	21,311	
S&T Deutschland GmbH, Germany	XTRO AG, Germany	Ismaning, DE	IT Services	-	87,550	-	100.00 %	-	-	-	
S&T AG, Austria	Computer Betting Company GmbH, Austria	Linz, AT	IoT Solutions Europe	1,181,946	1,321,585	36,336	100.00 %	17,956,598	76,915	76,915	
computer betting company gmbh, Austria	S&T Romania S.R.L., Romania	Bucharest, RO	IT Services	52,923	59,184	5,460	69.00 %	5,065,230	45,084	31,108	
computer betting company gmbh, Austria	S&T Slovakia s.r.o., Slovakia	Bratislava, SK	IT Services	218,323	244,124	1,659,696	100.00 %	4,704,665	(8,257)	(8,257)	
S&T AG, Austria	SecureGUARD GmbH, Austria	Linz, AT	IoT Solutions Europe	74,260	83,032	92,460	69.00 %	1,000,393	(3,246)	(2,240)	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Austria GmbH, Austria	Engerwitzdorf, AT	IoT Solutions Europe	2,212	2,486	3,634	10.00 %	1,009,678	(5,166)	(517)	
S&T AG, Austria	S&T Smart Energy GmbH, Austria	Linz, AT	IoT Solutions Europe	-	248,852	-	100.00 %	-	-	-	
S&T AG, Austria	Amanox Solutions AG; Switzerland	Bern, CH	IT Services	487,900	545,542	105,000	100.00 %	6,331,910	21,964	21,964	
S&T AG, Austria	Hamcos IT Service GmbH, Germany	Sigmaringen, DE	IT Services	56,445	63,106	98,000	49.00 %	1,054,328	9,603	4,705	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Kontron Austria GmbH, Austria	Kontron Electronics AG, Switzerland	Rotkreuz, CH	IoT Solutions Europe	-	-	1,000	100.00 %	(2,339,354)	(9,583)	(9,583)	
S&T AG, Austria	Kontron Austria GmbH, Austria	Engerwitzdorf, AT	IoT Solutions Europe	230,039	147,854	32,702	90.00 %	9,087,101	(5,166)	(4,649)	
S&T AG, Austria	Kontron Technologies GmbH(原S&T Technologies GmbH), Austria	Linz, AT	IoT Solutions Europe	387,694	132,130	35,000	100.00 %	11,093,469	494	494	
S&T AG, Austria	S&T MEDTECH SRL(原 GADA GROUP ROMANIA SRL), Romania	Bucharest, RO	IoT Solutions Europe	365,656	408,859	105,000	100.00 %	9,334,064	(23,433)	(23,433)	
S&T AG, Austria	S&T Services Bel LLC	Minsk, BYN	IT Services	16,857	18,841	113,267	100.00 %	554,924	(9,288)	(9,288)	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Electronics GmbH, Germany	Grosbettlingen, DE	IoT Solutions Europe	603,270	674,555	102,150	100.00 %	20,647,432	20,989	20,989	
Kontron electronics GmbH, Germany	Kontron Electronics Kft.	Kapoly, HU	IoT Solutions Europe	4,541	5,078	3,000,000	100.00 %	2,050,748	(9,716)	(9,716)	
Kontron Beteiligungs GmbH	Kontron Europe GmbH	Ismaning, DE	IoT Solutions Europe	6,557,617	7,332,313	23,600,000	100.00 %	105,397,250	23,503	23,503	註四
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron America Inc.	SAN DIEGO / USA	IoT Solutions America	557,191	623,006	2,036,040	100.00 %	6,853,760	(293,141)	(293,141)	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Canada Inc.	BOISBRIAN D / CANADA	IoT Solutions America	1,885,863	2,108,659	50,000,200	100.00 %	33,235,304	(15,453)	(15,453)	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Asia Pacific Design Sdn. Bhd.	PENANG / MALAYSIA	IoT Solutions Europe	158,833	177,586	44,581,102	100.00 %	(3,652,908)	(3,090)	(3,090)	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	BEIJING / CHINA	IoT Solutions Europe	28,760	32,148	15,398,961	100.00 %	13,273,465	47,909	47,909	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron Modular Computers S.A.S.	Toulon / France	IoT Solutions Europe	161,557	180,633	344,503	100.00 %	5,500,561	(2,311)	(2,311)	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron UK Ltd.	Chichester / UK	IoT Solutions Europe	53,609	59,954	172,550	100.00 %	4,068,904	2,758	2,758	
Kontron Europe GmbH, Germany	Kontron ECT design s.r.o.	Pilsen / Czech Republic	IoT Solutions Europe	-	-	500,000	100.00 %	-	(6,152)	(6,152)	
S&T AG, Austria	Affair OOO, Russia	Moscow, RU	IoT Solutions Europe	183,848	205,567	4,800,000	48.00 %	3,720,595	66	32	
Affair OOO, Russia	RTSoft Project OOO, Russia	Moscow, RU	IoT Solutions Europe	207,828	232,393	372,500	74.50 %	5,669,668	4,156	3,096	
S&T AG, Austria	Kontron Transportation GmbH	Vienna, AT	IoT Solutions Europe	341,447	381,788	10,000,000	100.00 %	11,743,427	346,505	346,505	
Kontron Transportation Austria AG	Kapsch CarrierCom Sp. z o.o.	Warsaw, PL	IoT Solutions Europe	-	-	100,000	100.00 %	(1,311,158)	38,797	38,797	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation Espana, S.L.	Madrid, Spain	IoT Solutions Europe	-	-	250,000	100.00 %	298,410	(1,244)	(1,244)	
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation Portugal - Unipessoal LDA	Lisboa, Portugal	IoT Solutions Europe	-	-	5,000	100.00 %	1,222,174	(1,123)	(1,123)	
Kontron Asia Inc.	Kontron Transportation Taiwan Co., Ltd	Taipei, TW	IoT Solutions Europe	-	-	50,000,000	100.00 %	105,566	5,221	5,221	
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation s.r.o.	Prague, CZ	IoT Solutions Europe	-	-	30,400,000	100.00 %	2,200,020	5,410	5,410	註四
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation Hungary Kft.	Budapest, HU	IoT Solutions Europe	-	-	67,000,000	100.00 %	(1,021,166)	(11,539)	(11,539)	
Kontron Transportation Austria AG	Kapsch CarrierCom Saudi Arabia LLC	Riyadh, SA	IoT Solutions Europe	-	-	475,000	95.00 %	163,142	(1,809)	(1,719)	
Kontron Transportation France S.A.S.	Kontron Transportation Saudi for Comstraction LLC	Riyadh, SA	IoT Solutions Europe	-	-	25,000	5.00 %	8,586	(1,809)	(90)	
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation Deutschland GmbH	Neu-Isenburg, GE	IoT Solutions Europe	-	-	25,000	100.00 %	(3,425,358)	7,755	7,755	
Kontron Technology Beijing Co. Ltd.	Kontron (Beijing) Information and communication Technology Co., Ltd	BEIJING / CHINA	IoT Solutions Europe	-	-	1,000,000	100.00 %	-	(5,351)	(5,351)	
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation France S.A.S	Paris, FR	IoT Solutions Europe	-	-	8,600,000	100.00 %	5,779,702	115,416	115,416	
Kontron Transportation Austria AG	Kontron Transportation UK Ltd.	Harrow, UK	IoT Solutions Europe	-	-	415,950	100.00 %	2,693,183	12,429	12,429	
S&T AG, Austria	Kontron Public Transportation(原 Kontron Transportation Belgium NV)	Diegem, BE	IoT Solutions Europe	-	-	11,318,887	99.97 %	(1,784,372)	6,400	6,398	
S&T AG, Austria	S&T IT Services S.R.L.	Chisinau, MD	IT Services	-	456,276	-	51.00 %	-	41,478	21,154	
S&T AG, Austria	Kontron AIS GmbH	Dresden, Germany	IoT Solutions Europe	412,644	461,389	51,000	100.00 %	11,828,609	18,022	18,022	
S&T AG, Austria	Kontron Beteiligungs GmbH	Augsburg, DE	IoT Solutions Europe	6,581,759	7,335,254	25,001	100.00 %	209,657,367	1,314,663	1,314,663	
S&T AG, Austria	CITYCOMP Service GmbH	Ostfildern, DE	IoT Solutions Europe	532,460	210,120	255,900	100.00 %	18,907,532	42,158	42,158	
S&T AG, Austria	FinTel Holding d.o.o.& co k.d., holdinska druzba	Kranj, SI	IoT Solutions Europe	938,578	1,049,444	2,179,070	100.00 %	2,233,219	(9)	(9)	
S&T AG, Austria	FinTel holding d.o.o.	Kranj, SI	IoT Solutions Europe	957,131	1,072,211	601,838	100.00 %	1,238,623	(150)	(150)	

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
FinTel Holding d.o.o. & co k.d., holdin?ka dru?ba / FinTel holding d.o.o.	Iskratel d.o.o.	Kranj, SI	IoT Solutions Europe	67,861	75,888	109,275	100.00 %	60,012,999	(17,996)	(17,996)	
Iskratel d.o.o.	ITS Skopje	Skopje, MK	IoT Solutions Europe	12,424	13,903	309,200	100.00 %	150,672	52	52	
ITS Skopje	ITS Softver d.o.o.	Skopje, MK	IoT Solutions Europe	157	175	309,000	100.00 %	234,609	1,173	1,173	
Iskratel d.o.o.	IskraCom	Almaty, KZ	IoT Solutions Europe	-	-	15,365,000	100.00 %	42,108	(2,043)	(2,043)	
Iskratel d.o.o.	OOO Iskratel Tashkent	Tashkent, UZ	IoT Solutions Europe	60	70	8,798,207	76.00 %	226,206	(1,605)	(1,220)	
Iskratel d.o.o.	AO Iskra Ura Tel Yekaterinburg	Yekaterinburg, RU	IoT Solutions Europe	35,422	39,608	760,000	48.40 %	3,128,118	12,811	6,201	
Iskratel d.o.o.	Iskratel Ukrain LTD	Kiew, UA	IoT Solutions Europe	5,638	6,304	10,938,820	100.00 %	211,785	5,000	5,000	
Kontron Technologies GmbH	HC Solutions GesmbH	Linz, AT	IoT Solutions Europe	-	-	-	100.00 %	-	-	-	
S&T Deutschland GmbH, Germany	Axino Solutions GmbH	Aachen, DE	IT Services	52,801	-	2,300,000	100.00 %	2,956,145	40,459	40,459	
CITYCOMP Service GmbH	PSB IT-Service GmbH	Ober-Morlen, DE	IT Services	-	-	255,646	100.00 %	(121,925)	(3,883)	(3,883)	
S&T AG, Austria	S&T Austria GmbH	Wien, AT	IT Services	1,096	-	35,000	100.00 %	33,164	(58)	(58)	
S&T Romania srl.	Enterprise Concept S.R.L	Bukarest, RO	IT Services	78,300	-	1,010	100.00 %	2,492,745	(1,058)	(1,058)	
Iskratel d.o.o.	BeelN d.o.o.	Kranj, SI	IoT Solutions Europe	235	-	7,500	75.00 %	(392,717)	(16,996)	(12,747)	

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及投資公司持股比例計算。

註二：本期認列之投資損益包含投資成本與股權淨值差異攤銷。

註三：於109年度S&T AG因調整組織架構，已合併消滅或解散清算。

註四：S&T AG, Austria原係100%直接持有Kontron S&T AG, Germany，因調整組織架構，改由透過設立Kontron Beteijigungs GmbH透過其間接持有Kontron S&T AG, Germany。

樺漢科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：千元

(一)大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
南京亞士德科技有限 公司	從事軟硬件產品之研究、 開發、銷售，並提供其安 裝、調試及技術諮詢。	83,550	(2)	29,094	-	-	29,040	452	100.00%	452	249,113	-
深圳亞士德科技有限 公司	從事軟硬件產品所需之電 子材料相關之研發、生產 及銷售	110,780	(3)	-	-	-	-	27,143	70.00%	19,000	114,630	-
深圳市象形科技有限 公司	機械設備及配件、模具等 銷售。	64,650	(3)	-	-	-	-	(21,174)	20.00%	(4,235)	36,093	-
佛山市樺成投資有限 公司	專業投資	483,087	(2)	271,524	-	-	271,524	(93)	100.00%	(93)	502,540	-
蘇州樺漢科技有限公 司	工業電腦之研發、生產及 銷售	835,500	(2)	835,800	-	-	835,800	(27,056)	100.00%	(27,056)	854,771	-
昆山樺漢智能科技有 限公司	智能科技技術開發及硬件 銷售	2,155	(3)	-	-	-	-	3,042	70.00%	2,129	13,616	-
樺恩投資有限公司	專業投資	557,000	(2)	557,200	-	-	557,200	(1,243)	100.00%	(1,243)	574,932	-
北京瑞祺電通科技有 限公司	生產電子監控產品及網路 通訊產品。	105,830	(1)	86,781	-	-	86,781	30,489	26.05%	6,513	56,247	-
昆山力盟機械工業有 限公司	各種模具、服務器及通信 設備之設計研發及生產。	278,500	(2)	302,086	-	-	302,086	(9,990)	66.05%	(6,599)	356,594	-
昆山力頂成智能設備 有限公司	智能、機器設備及其配件 之租賃、銷售及售後服 務。	4,310	(3)	-	-	-	-	(9,990)	66.05%	(6,598)	(2,319)	-
力盟機械(深圳)有 限公司	自動化治具、檢具及模具	11,637	(3)	-	-	-	-	(2,361)	66.05%	(1,599)	(2,349)	-
沅聖科技(深圳)有限 公司	電子產品及智能家居安防 系統設備產品之研發，批 發及加工等相關配套業 務。	359,840	(2)	262,960	96,880	-	359,840	(267,644)	56.74%	(151,861)	24,405	-
日榮五金製品(深 圳)有限公司	沖壓/組立	81,627	(3)	-	-	-	-	(2,659)	22.87%	(608)	10,706	-

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損 益	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
台榮五金製品(深 圳)有限公司	鋅/鋁合金壓鑄	17,745	(3)	-	-	-	-	4,696	11.43%	537	16,144	-
深圳聖榮塑膠有限公 司	塑膠、五金模具製造產銷	34,752	(3)	-	-	-	-	(1,319)	16.01%	(211)	5,871	-
沅榮科技(深圳)有 限公司	智能家居安防系統設備	10,647	(3)	-	-	-	-	(950)	22.87%	(217)	2,451	-
無錫啟華電子科技有 限公司	半導體元器件及晶體專用 設備、電子元器件專用設 備、環境污染防治設備的 設計、製造、安裝及維修 服務；包裝專用設備、制 冷設備的組裝；燒烤爐組 裝	705,840	(2)	567,440	-	-	567,440	40,207	44.04%	17,939	25,267	-
華友化工國際貿易 (上海)有限公司	半導體生產、半導體設備 的維修、檢測設備及其耗 材、發電用鍋爐的批發、 佣金代理、進出口及其他 相關配套業務；以化工、 鍋爐產品為主的倉儲、分 撥業務	228,111	(2)	13,840	-	-	13,840	146,165	44.04%	64,371	281,913	-
福州吉威系統科技有 限公司	無塵室及動力系統設備、 管道系統設備安裝及相關 配套服務	8,304	(2)	8,304	-	-	8,304	(346)	44.04%	(152)	(944)	-
上海茂華電子工程技 術有限 公司	半導體製造行業用的除害 桶再生、管道系統及相關 設施設計、安裝、調試及 技術服務，半導體製造行 業用的設備維修，電子、 醫療設備技術諮詢	16,608	(2)	16,691	-	-	16,691	25,468	38.31%	9,758	8,329	-
上海吉威電子系統工 程有限 公司	機電安裝工程施工總承 包、機電安裝工程專業承 包、電子工程專業承包、 化工石油設備管道安裝工 程專業承包、管道專業承 包並提供相關工程後期保 修服務、相關工程技術諮 詢服務	487,694	(2)	235,834	-	-	235,834	72,327	44.04%	31,853	266,761	-

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損 益	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
無錫前進半導體科技 有限公司	半導體元件和集成電路 專用設備清洗;半導體器 件專用零件、集成電路及 微型組件的零件、晶圓清 洗;半導體清洗技術的研 發;制冷設備的組裝、安 裝及維修服務	63,885	(2)	25,554	-	-	25,554	(1,755)	44.04%	(773)	-	-
南通建瑞光電科技有 限公司	開發生產太陽能電池生產 專用設備,大屏幕彩色投 影顯示器用光學引擎、光 源、投影屏、高清晰度投 影管和微顯投影設備模塊 等關鍵件製造,新型電子 元器件製造,以及清洗再 生等服務	193,760	(2)	107,952	-	-	107,952	(11,932)	26.42%	(3,153)	13,087	-
上海帆亞貿易有限公 司	化工產品(危險化學品、 易制毒化學品、特殊化學 品除外)、半導體、檢測 設備及其耗材、太陽能設 備耗材、發電用鍋爐、機 械設備及其配件的批發、 佣金代理、進出口及其他 相關配套業務	41,520	(2)	41,520	-	-	41,520	27,645	44.04%	12,175	26,544	-
上海吉懋貿易有限公 司	電子產品、食品、紡織 品、日用品、化妝品、閥 門開關、儀器儀表、金屬 製品、機電設備的批發、 佣金代理、進出口及相關 配套業務;國際貿易、轉 口貿易、保稅區企業間的 貿易及區內貿易代理	26,487	(2)	8,325	-	-	8,325	1,090	13.84%	151	(1,352)	-
南京福芯科技有限公 司	與半導體相關的元器件、 設備、材料的研發、設 計、製造、銷售、安裝及 維修服務;與半導體相關 的技術研發、技術轉讓、 技術諮詢、技術服務、供 應鏈管理服務、自營及代 理各類商品和技術的進出 口	33,216	(2)	13,840	-	-	13,840	(9,728)	12.23%	(1,190)	1,596	-

(二)赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
樺漢科技股份有限公司	1,692,966	2,606,446	5,640,777
沅聖科技股份有限公司	644,195	644,195	1,057,111
瑞祺電通股份有限公司	86,781	86,781	1,895,019
樺成國際投資股份有限公司	301,978	301,978	5,046,527
帆宣系統科技股份有限公司	1,084,773	1,807,973	4,681,284

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A.經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
  - B.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C.其他。

註3：換算匯率係採用110年12月31日台灣銀行之即期平均匯率。

註4：係非重大關聯企業，其未經會計師查核之財務報告計算，尚不致產生重大影響。

樺漢科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要(匯率)	原幣	金 額
零用金	新 台 幣 -	\$ -	240
現金	美 金 (27.68)	1.99	55
	歐 元 (31.32)	10.24	321
	人 民 幣 (4.34)	4.57	20
	港 幣 (3.55)	9.32	33
	日 幣 (0.24)	414.00	99
	加 幣 (21.62)	42.56	920
	英 鎊 (37.30)	1.33	50
	新加坡幣 (22.55)	0.37	8
活期存款	新 台 幣 -	-	990,268
外幣存款	美 金 (27.68)	13,106.65	362,792
	港 幣 (3.55)	25.10	89
	日 幣 (0.24)	354.55	85
	英 鎊 (37.30)	2.06	77
支票存款		-	2
			<u>\$ 1,355,059</u>

樺漢科技股份有限公司

按攤銷後成本衡量之金融資產—流動明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>銀行別</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
一銀中和	定期存單	\$ <u>4,225</u>

樺漢科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額
非關係人		
A 公司	營業	\$ 155,154
B 公司	營業	121,849
C 公司	營業	55,514
D 公司	營業	45,186
E 公司	營業	43,996
其他(未達本科目餘額5%者)	營業	<u>180,491</u>
小 計		602,190
減：備抵損失		<u>61,604</u>
合 計		<u><u>\$ 540,586</u></u>
關係人		
Kontron Europe GmbH	營業	\$ 171,546
Kontron America Inc.	營業	55,134
Kontron Canada Inc.	營業	16,533
其他(未達本科目餘額5%者)	營業	<u>3,592</u>
		<u><u>\$ 246,805</u></u>

樺漢科技股份有限公司

存貨明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值
商品存貨	\$ 11	-
製成品	43,753	39,901
半成品	66,422	53,003
原料	385,736	284,072
在製品	61,433	61,433
在途存貨	19,436	19,436
減：備抵跌價損失	(118,946)	-
合 計	<u>\$ 457,845</u>	<u>457,845</u>

樺漢科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投 資 ( 損 )	換 算 調 整	認 列 之 其 他	其 他 ( 註 1 )	期 末 餘 額			提 供 擔 保 或 質 押 情 形		
	股 數 ( 千 股 )	金 額	股 數 ( 千 股 )	金 額	股 數 ( 千 股 )	金 額	金 額	數	綜 合 損 益		份 額 金 額	金 額	股 數 ( 千 股 )		持 股 比 例	金 額
非上市(櫃)公司																
創新系統整合有限公司	518,217	\$ 2,139,276	-	-	-	-	(3,683)	(16,277)	-	223	518,217	100.00 %	2,119,539	2,119,539	無	
樺成國際投資股份有限公司	711,735	7,895,696	-	-	-	-	921,419	(77,775)	(14,656)	(320,959)	711,735	100.00 %	8,403,725	8,421,933	無	
瑞祺電通股份有限公司	20,000	1,112,372	-	-	-	-	40,995	(5,691)	-	(66,631)	20,000	27.33 %	1,081,045	832,833	無	
樺漢薩摩亞公司	239,360	7,917,767	-	-	-	-	453,343	(633,722)	780	792	239,360	100.00 %	7,738,960	7,738,690	無	
AIS	-	-	4,028	922,170	-	-	62,652	(5,600)	-	(698,556)	4,028	37.64 %	280,666	280,632	無	
		<u>\$ 19,065,111</u>		<u>922,170</u>		<u>-</u>	<u>1,474,726</u>	<u>(739,065)</u>	<u>(13,876)</u>	<u>(1,085,131)</u>			<u>19,623,935</u>	<u>19,393,627</u>		

註1:係收取現金股利(607,373)仟元、股權淨值調整(482,806)仟元及未實現銷貨毛利5,048仟元。

樺漢科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	尚未使用額度	抵押或擔保
信用借款	第一商業銀行中和分行	\$ 1,000,000	110/12/27-111/12/27	0.70%	-	無
信用借款	永豐商業銀行	-	110/09/29-111/09/30		1,000,000	無
信用借款	上海商業銀行	300,000	110/12/24-111/12/24	0.70%	-	無
信用借款	土地銀行	-	110/07/20-111/07/20		600,000	無
信用借款	玉山銀行連城分行	-	110/03/22-111/03/22		1,000,000	無
信用借款	台新國際商業銀行	-	110/08/31-111/08/31		800,000	無
信用借款	國泰世華商業銀行	800,000	110/11/30-111/11/30	0.65%	800,000	無
信用借款	凱基商業銀行	-	110/01/28-112/01/28		1,500,000	無
信用借款	花旗(臺灣)商業銀行	-	無期限		700,000	無
信用借款	中國信託商業銀行	-	110/01/31-111/01/31		800,000	無
信用借款	彰化商業銀行	200,000	110/12/24-111/12/24	1.00%	600,000	無
		<u>\$ 2,300,000</u>			<u>7,800,000</u>	

樺漢科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額
非關係人		
A 公司	貨款	\$ 45,370
B 公司	貨款	29,410
C 公司	貨款	19,865
D 公司	貨款	15,322
其他(未達本科目餘額5%)	貨款	<u>136,543</u>
合 計		<u>\$ 246,510</u>
關係人		
勝利加控股有限公司	貨款	\$ 121,154
富智康(香港)有限公司	貨款	30,907
其他(未達本科目餘額5%)	貨款	<u>9,627</u>
		<u>\$ 161,688</u>

樺漢科技股份有限公司  
應付公司債明細表  
民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債券名稱	受託人	發行日期	利率	金額					償還辦法	擔保情形
				發行總額	已還數額	期末餘額	未攤銷折價	帳面金額		
105年第二次國內無擔保 可轉換公司債	永豐商業銀行股份有限公司	105.05.13	- %	\$ 1,800,000	1,800,000	-	-	-	附註六(十二)	無
108年第三次國內無擔保 可轉換公司債	元大證券股份有限公司	108.02.26	- %	6,000,000	364,900	5,635,100	137,771	5,497,329	附註六(十二)	無
110年第四次國內無擔保 可轉換公司債	永豐商業銀行股份有限公司	110.11.16	- %	1,000,000	-	1,000,000	47,317	952,683	附註六(十二)	無
106年第一次海外無擔保 可轉換公司債	Citicorp international limited	106.03.10	- %	6,330,600	5,191,092	1,139,508	2,473	1,137,035	附註六(十二)	無
110年第一次私募無擔保 可轉換公司債		110.09.02	- %	1,500,000	-	1,500,000	33,112	1,466,888	附註六(十二)	無
減：列為1年內可執行賣回權部分			- %	-	-	-	-	(1,137,035)		
				<u>\$ 16,630,600</u>	<u>7,355,992</u>	<u>9,274,608</u>	<u>220,673</u>	<u>7,916,900</u>		

待繕打修改

樺漢科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
主機板	\$ 3,405,286
維修	660
營業退回及折讓	<u>(62,928)</u>
	<u>\$ 3,343,018</u>

樺漢科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初原料	\$ 177,197
本期進料	727,247
轉列費用及其他	(43,727)
期末原料(含在途存貨)	<u>(405,172)</u>
本期耗料	455,545
製造費用	<u>147,197</u>
製造成本	602,742
期初在製品	4,757
期末在製品	<u>(61,433)</u>
製成品製造成本	546,066
期初半成品	72,334
本期購入半成品	785,640
轉列費用及其他	(3,549)
期末半成品	<u>(66,422)</u>
半成品及製成品成本	1,334,069
期初製成品	47,315
本期購入製成品	1,576,658
轉列費用及其他	(1,473)
期末製成品	<u>(43,753)</u>
製成品銷貨成本	<u>2,912,816</u>
商品成本	
期初存貨	11
本期購入商品	37
期末存貨	<u>(11)</u>
買賣成本	<u>37</u>
存貨跌價損失	<u>39,436</u>
未攤銷製造費用	<u>18,527</u>
營業成本	<u>2,970,816</u>
本期營業成本	<u><u>\$ 2,970,816</u></u>

樺漢科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	預期信用 減損損失
薪資及獎金	\$ 45,629	97,342	70,919	-
預期信用減損損失	-	-	-	11
保險費	3,405	5,232	5,282	-
測試費用	5,862	-	-	-
雜項購置	5,291	-	-	-
勞務費	-	14,563	-	-
其他(註)	21,115	21,136	12,336	-
合 計	<u>\$ 81,302</u>	<u>138,273</u>	<u>88,537</u>	<u>11</u>

註：各項目皆未超過本科目餘額百分之五。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1110570

號

會員姓名：(1) 寇惠植  
(2) 郭欣頤

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1) 北市會證字第一九八九號  
(2) 北市會證字第三七八六號

委託人統一編號：70380046

印鑑證明書用途：辦理 樺漢科技股份有限公司

一一〇年度(自民國一一〇年一月一日起至

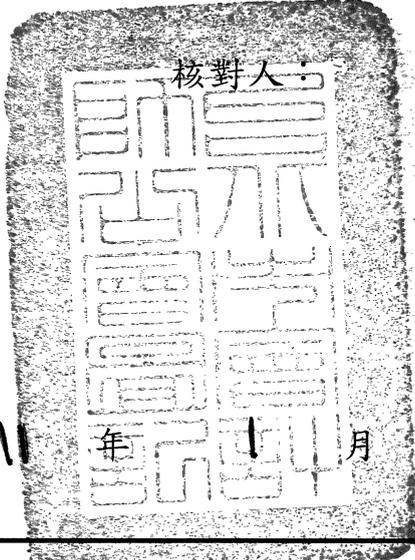
一一〇年十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	寇惠植	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	郭欣頤	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中華民國 111 年 1 月 25 日

裝訂線